

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XII LEGISLATURA —

Doc. XV
n. 87

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

(Esercizi 1992 e 1993)

Comunicata alla Presidenza il 29 gennaio 1996

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 52/94 del 6 dicembre 1994	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa ufficiali dell'esercito, del Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'esercito e della Cassa ufficiali della marina militare e della Cassa sottufficiali della marina militare per gli esercizi dal 1992 al 1993	»	7
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 1992:</i>		
Cassa ufficiali dell'esercito, del Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'esercito e della Cassa ufficiali della marina militare e della Cassa sottufficiali della marina militare	»	123
<i>Esercizio 1993:</i>		
Cassa ufficiali dell'esercito, del Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'esercito e della Cassa ufficiali della marina militare e della Cassa sottufficiali della marina militare	»	311

Determinazione n. 52/94

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 6 dicembre 1994;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visto i decreti del Presidente della Repubblica in data 30 novembre 1961, con i quali la **Cassa ufficiali e il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito e le Casse ufficiali e sottufficiali della Marina Militare** sono stati sottoposti al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi degli Enti suddetti, relativi agli esercizi finanziari 1992 e 1993, nonché le annesse relazioni degli organi di amministrazione e revisione, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Michele Umberto Francese 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 il risultato del controllo eseguito sulle gestioni finanziarie degli Enti per gli esercizi 1992 e 1993;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 1992 e 1993 - corredati 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 degli Enti stessi.

L'ESTENSORE
f.to Francese

IL PRESIDENTE
f.to Coltelli

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO E DEL FONDO DI PREVIDENZA DEI SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO, DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE E DELLA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE PER GLI ESERCIZI 1992 E 1993

SOMMARIO

1. Note introduttive. - 2. Ordinamento. - 3. Organi. - 4. Personale. - 5. Mezzi finanziari. - 6. Funzioni ed attività istituzionali in generale. - 6-1. Indennità supplementare e premi di previdenza. - 6-2. Assegno speciale. - 6-3. Prestiti. - 6-4. Sussidi. - 6-5. Spese d'investimento. - 7. Patrimonio. - 8. Struttura ed impostazione dei conti. - 9. Profili gestionali di ordine generale e analisi delle singole gestioni. - 10. Cassa ufficiali esercito gestione indennità supplementare - conto finanziario. - 10-1. Situazione patrimoniale. - 10-2. conto economico. - 10-3. Situazione amministrativa. - 11. Cassa ufficiali esercito gestione assegno speciale - conto finanziario. - 11-1. Situazione patrimoniale. - 11-2. Conto economico. - 11-3. Situazione amministrativa. - 12. Fondo previdenza sottufficiali esercito - conto finanziario. - 12-1. Situazione patrimoniale. - 12-2. Conto economico. - 12-3. Situazione amministrativa. - 13. Fondo previdenza sottufficiali esercito gestione appuntati e militari di truppa dei carabinieri - conto finanziario. - 13-1. Situazione patrimoniale. - 13-2. Conto economico. - 13-3. Situazione amministrativa. - 14. Cassa ufficiali marina militare - conto finanziario. - 14-1. Situazione patrimoniale. - 14-2. Conto economico. - 14-3. Situazione amministrativa. - 15. Cassa sottufficiali marina militare - conto finanziario. - 15-1. Situazione patrimoniale. - 15-2. Conto economico. - 15-3. Situazione amministrativa. - 16. Considerazioni conclusive.

1) Note introduttive

La Corte riferisce ai sensi dell'art. 7 legge 21 marzo 1958 n. 259, sulla gestione della Cassa ufficiali e del Fondo di previdenza sottufficiali Esercito e delle Casse ufficiali e sottufficiali Marina militare, per gli esercizi 1992 e 1993¹.

Nella precedente relazione al Parlamento relativa agli esercizi 1990 e 1991 la Corte ha, tra l'altro, ribadito che le suddette Casse continuavano ad essere espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive previdenziali tra le varie categorie del pubblico impiego e tra gli stessi appartenenti alle Forze Armate, e che pur in carenza di una disciplina regolamentare uniforme in punto di redazione della documentazione contabile, esse avevano continuato il processo di conformazione delle loro scritture contabili ai modelli del noto D.P.R. 696 del 1979.

Permane tuttora il primo problema relativo alla descritta situazione differenziata di posizioni contributive e previdenziali - a causa della non ancora avvenuta omogeneizzazione della materia per la generalità dei pubblici

¹ Si consultino: per gli esercizi dal 1961-1962 al 1963-1964, Atti parlamentari Senato - IV Legislatura, documenti n. 29-103 e n. 29-129 rispettivamente per le Casse dell'Esercito e per quelle della Marina militare; per gli esercizi 1964-1965 e 2° semestre 1965, Atti parlamentari Senato - VII Legislatura, Documento XV n. 82. Per gli esercizi dal 1977 al 1985, Atti parlamentari Camera - IX Legislatura, Documento XV n. 147. Per gli esercizi 1986 e 1987, Atti parlamentari Camera X Legislatura - Documenti XV n. 82. Per gli esercizi 1988 e 1989 Atti parlamentari Camera X Legislatura - Documento XV n. 192. Per gli esercizi 1990 e 1991, Atti parlamentari Senato XI Legislatura Documento XV n. 16.

dipendenti nel più ampio quadro del riordino legislativo del sistema assistenziale e previdenziale.

Va al riguardo osservato che la delega al Governo contenuta nella legge 24 dicembre 1993 n. 537, è stata sinora solo parzialmente attuata e non riguarda lo specifico settore qui trattato.

2) Ordinamento

Le Casse per gli ufficiali dell'Esercito, per gli ufficiali e sottufficiali della Marina, il Fondo di previdenza per i sottufficiali dell'Esercito erogano a favore degli iscritti (categorie del servizio continuativo effettivo o che siano richiamate in servizio per periodi non inferiori a tre mesi) prestazioni previdenziali e assistenziali aggiuntive a quelle corrisposte dall'ENPAS (oggi INPDAP). Pur rinviando alle precedenti relazioni della Corte la lettura approfondita delle norme istitutive delle Casse stesse e di quelle che le hanno modificate o integrate nel tempo come pure delle norme relative alle loro entrate, meritano tuttavia di essere menzionate qui di seguito le norme fondamentali di ogni singola Cassa:

- a) per la Cassa ufficiali dell'Esercito, la legge 29 dicembre 1930 n. 1712, il regolamento d'esecuzione approvato con R.D. 19 novembre 1931; la legge 9 maggio 1940 n. 371 modificata con l. 4 marzo 1958 n. 168, recante la concessione dell'assegno speciale nei confronti degli ufficiali dell'Esercito;
- b) per il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito, si citano il R.D.L. 22 giugno 1933, n. 930 convertito in legge 28 dicembre 1933 n. 1890 - integrato con R.D.L. 5 dicembre 1933, n. 2353; il regolamento d'esecuzione approvato con R.D. 27 novembre 1933; la legge 27 dicembre 1988 n. 557 recante l'iscrizione al Fondo dei graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.
- c) per la Cassa Ufficiali della Marina militare, la legge 14 giugno 1934 n. 1015, modificata con R.D.L. 15 febbraio 1937 n. 245 convertito in legge 29 maggio 1937 n. 963; il regolamento d'esecuzione approvato con R.D. 14 febbraio 1935;

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

d) per la Cassa sottufficiali della Marina militare la legge 2 giugno 1936 n. 1266, modificata con Decreto Legislativo Luogotenenziale 7 settembre 1945, n. 615; il regolamento di esecuzione approvato con R.D. 22 settembre 1936 modificato con Decreto Legislativo Luogotenenziale 16 novembre 1945.

Merita altresì menzione la legge 5 luglio 1965 n. 814 che, con riferimento a tutte le Casse militari, ha aumentato dall'uno al due per cento la misura della contribuzione a carico degli iscritti, nonché la misura delle indennità e dei premi previdenziali e che prevede, tra l'altro, la possibilità di far proseguire volontariamente sino al massimo di un decennio, i versamenti contributivi degli iscritti stessi che non abbiano ancora maturato, all'atto della cessazione dal servizio, il citato decennio di contribuzione. A tale disposizione ha poi, recato una deroga la legge 7 novembre 1969, n. 832 che ha disposto nei confronti degli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito la cessazione dell'iscrizione al momento della cessazione dal servizio permanente o continuativo, anche nel caso di continuazione del servizio in qualità di trattenuti o richiamati.

Menzione merita, inoltre, la legge 20 dicembre 1973 n. 824 che ha consentito la iscrizione alle Casse anche agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito e della Marina militare appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento sempre che siano trattenuti o richiamati in servizio e nei cui confronti si sia creato un rapporto di servizio continuativo.

Va anche citata la legge 27 dicembre 1988, n. 557 che ha disposto, a decorrere dal 1° febbraio 1989, l'iscrizione dei graduati e militari di truppa effettivi dell'Arma dei carabinieri al Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito. Va precisato al riguardo che le leggi istitu-

tive delle Casse dell'Esercito consentivano la iscrizione alle Casse stesse solo degli ufficiali e dei sottufficiali dell'Arma.

Menzione va fatta inoltre della legge 14 novembre 1987 n. 468 recante miglioramenti economici a favore del personale militare e della legge 20 novembre 1987 n. 472 recante, tra l'altro, l'assegno funzionale pensionabile, nonché della legge 231/1990 attributiva di miglioramenti economici agli ufficiali quale ulteriore omogeneizzazione con le Forze di Polizia.

3) Organi

Sono organi degli Enti²

- a) i Consigli di amministrazione;
- b) i Comitati dei sindaci.

Tali organi durano in carica tre anni³.

I Consigli di amministrazione si compongono di cinque membri di cui quattro nominati dal Ministro della Difesa e uno dal Ministro per il Tesoro salvo per il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito il cui Consiglio è stato portato in considerazione della prevista iscrizione dei graduati e militari di truppa dei Carabinieri dalla citata legge 557/1988, a sette membri di cui sei nominati dal Ministro della Difesa e uno da Ministro del Tesoro. I Comitati dei sindaci sono composti da tre componenti due dei quali nominati dal Ministro della Difesa ed uno dal Ministro del Tesoro, salvo il caso del Comitato del Fondo sottufficiali dell'Esercito che è composto da quattro membri di cui tre nominati dal Ministro per la Difesa e uno dal Ministro del Tesoro.

Come già segnalato nelle precedenti relazioni della Corte, il procedimento di nomina degli organi è indicato nei soli confronti delle Casse sottufficiali della Marina militare il cui ordinamento prevede l'emanazione di un

² Cfr. per la Cassa Ufficiali esercito art. 2 legge 29 dicembre 1930 n. 1712; per il Fondo previdenza sottufficiali Esercito art. 3 R.D.L. 22 giugno 1933 n. 930; per la Cassa sottufficiali Marina militare, art. 2 D.D.L. 7 settembre 1945 n. 615 sostitutivo dell'art. 2 legge 2 giugno 1935 n. 1226.

³ Le norme istitutive degli Enti non prevedono il Presidente degli Enti stessi. E' previsto solo il Presidente dei consigli di amministrazione nella persona del membro più elevato in grado e a parità di grado del più anziano.

unico decreto "di concerto" tra il Ministro della Difesa e quello del Tesoro.

A tale disciplina si sono adeguate le altre Casse eliminando la vecchia prassi di procedere in maniera difforme da Ente a Ente.

Il citato decreto interministeriale riguarda sia la nomina dei membri componenti del Consiglio di amministrazione sia la nomina dei membri del Comitato dei sindaci. Anche la sostituzione di qualche componente nel corso del triennio di durata in carica dell'organo, avviene con l'adozione di un decreto interministeriale.

E' il caso di rilevare che le Casse dell'Esercito nell'arco di tempo considerato hanno proceduto al rinnovo degli organi di amministrazione e revisione per il periodo 21.1.1991/20.1.1994 con decreto interministeriale 9.7.91 la Cassa ufficiali, e con decreto interministeriale 7.5.1991 il Fondo di previdenza con effetti quindi retrodatati al 21 gennaio 1991.

Le Casse della Marina militare vi hanno proceduto sia per gli ufficiali che per i sottufficiali con decreto interministeriale 11 marzo 1991 e a decorrere dal 4 dicembre 1990.

Sono compiti del Consiglio di amministrazione:

- compilare i bilanci per sottoporli all'approvazione del Ministro per la Difesa;
- provvedere, previa autorizzazione del Ministro per la Difesa, all'impiego mediante acquisto di titoli del debito pubblico o altri investimenti, dei proventi e di ogni altra attività della Cassa per la parte eccedente i normali bisogni per il pagamento delle indennità o premi di previdenza;
- provvedere, previa autorizzazione, alla vendita, permuta, alienazione di titoli del debito pubblico o di altri titoli di rendita;

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- provvedere alla liquidazione dell'indennità supplementare, dell'assegno speciale o dei premi di previdenza a favore degli aventi diritto;
- proporre al Ministro per la Difesa le eventuali variazioni alle misure della prestazione previdenziale in relazione alla disponibilità risultante dai bilanci annuali e dagli oneri prevedibili per il futuro;
- provvedere alla concessione di prestiti e sussidi;
- provvedere alle normali spese di esercizio.
Spetta al Comitato dei sindaci:
- seguire l'andamento dell'Ente allo scopo di accertare che i provvedimenti deliberati dal Consiglio siano conformi alle disposizioni in vigore;
- accertare la concordanza tra le situazioni di cassa esposte negli estratti-conto dell'ufficio che provvede al servizio riscossioni e pagamenti e quelle risultanti dalle scritture contabili dell'ufficio amministrativo;
- stabilire, d'accordo col Consiglio di amministrazione, la forma dei bilanci;
- rivedere i bilanci consuntivi e presentare al Ministro per la Difesa le relazioni.

I componenti dei Consigli di amministrazione e dei Comitati dei sindaci delle Casse non godono, allo stato, di alcun compenso. Sino ai primi mesi dell'anno 1993 hanno fruito di un "rimborso delle spese effettivamente sostenute", liquidate forfettariamente in £ 75.000 dalle Casse dell'Esercito e in £ 50.000 dalle Casse della Marina a seduta⁴.

⁴ Detti compensi sono stati aboliti con foglio n.4/22450/7-2-9 dell'Ufficio di Gabinetto del Ministero della Difesa in data 16 marzo 1993.

4) Personale

Le Casse militari utilizzano per l'esercizio delle loro funzioni, personale esclusivamente civile e militare dello Stato.

Al personale dell'Esercito costituito da n. 14 elementi, veniva corrisposto - sino ai primi mesi dell'anno 1993 - un compenso forfettario lordo mensile di £ 140.000 per prestazioni rese oltre il normale orario d'ufficio. Tale compenso, analogamente a quello dei componenti degli organi collegiali dell'Ente, è stato soppresso.

5) Mezzi finanziari

Le risorse finanziarie con cui gli Enti fanno fronte alle loro prestazioni istituzionali sono costituite, in massima parte, da entrate "contributive" a carico degli iscritti e cioè da un'aliquota del 2% sullo stipendio considerato in ragione dell'80% (come stabilito dall'art. 1 della legge n. 814/1965) dello stipendio annuo lordo. La Cassa ufficiali dell'Esercito riscuote inoltre un'ulteriore contribuzione dell'1% sullo stipendio degli iscritti (legge 9 maggio 1940, n.371) che beneficiano dell'assegno speciale (integrativo della pensione).

Ulteriori entrate possono derivare in minima parte alle Casse dai proventi patrimoniali.

Le norme istitutive delle Casse non prevedono riserve matematiche o altri strumenti a garanzia delle prestazioni istituzionali previdenziali, sicchè eventuali maggiori oneri non previsti devono trovare soddisfazione o nelle entrate ordinarie sopradescritte, tali quelle contributive o, in via sussidiaria, nell'alienazione dei beni patrimoniali.

Il procedimento di accertamento e di riscossione delle sopradescritte entrate contributive, è disciplinato dalle disposizioni istitutive delle Casse in analogia a quello previsto per le Amministrazioni statali nei rapporti con l'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i dipendenti Statali (ENPAS) ai fini della liquidazione della buonuscita.

All'inizio di ogni esercizio finanziario, la Ragioneria centrale presso il Ministero della Difesa determina in via provvisoria il debito a carico dello Stato in relazione al contributo da applicare sullo stipendio degli iscritti alle Casse e lo versa in acconto alle stesse in corso di esercizio, salva un'eventuale operazione di conguaglio nel-

l'esercizio successivo a seguito dell'accertamento definitivo del debito medesimo.

6) Funzioni e attività istituzionali in generale

Come si è accennato in precedenza, le prestazioni previdenziali istituzionali delle Casse sono costituite dalle indennità supplementari e dai premi di previdenza nonchè dall'assegno speciale per gli ufficiali Esercito.

Le altre prestazioni delle Casse, quali i prestiti e i sussidi a carattere assistenziale, hanno carattere discrezionale e tendono a lievitare o a ridursi in relazione alle momentanee disponibilità di cassa di ogni singolo Ente. Di esse beneficiano, in numero limitato, gli iscritti che versino in particolari situazioni di disagio.

Secondo le norme istitutive degli Enti, le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vanno investite in titoli del debito pubblico o in altre forme espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa. Ma in tale contesto vanno tenuti presenti - i piani d'impiego di cui all'art. 65 della legge 30 aprile 1969 n. 153 argomento che sarà ripreso nell'apposito paragrafo⁵

E' il caso poi di notare - come peraltro già rilevato nelle precedenti relazioni della Corte - che le prestazioni istituzionali debbono corrispondere ad un rapporto di dinamica tra entrate e uscite nel medio tempo, in modo da assicurare l'equilibrio delle gestioni: ne consegue che se nel corso di un esercizio si incrementino le prestazioni previdenziali a causa di un aumentato e non previsto numero di cessazioni dal servizio, il correttivo è da ricercare in una riduzione delle prestazioni stesse negli esercizi a venire. Ciò sembra desumersi da una pluralità di norme, quali quelle che prevedono la riduzione dell'aliquota base di calcolo in relazione alle "disponibilità" dei bilanci an-

⁵ Cfr. pag. 25.-

nuali e agli oneri prevedibili per il futuro. Come pure dalle disposizioni della legge n. 814/1965 che prevedono la possibilità di erogazione dell'indennità o del premio di previdenza entro un quadriennio dalla nascita del diritto. Viene così dato modo al Ministro vigilante, di modellare i modi e i tempi dell'erogazione stessa, in relazione alle disponibilità concrete di bilancio.

6.1) Indennità supplementare e premi di previdenza

La principale prestazione previdenziale delle Casse come si è avuto modo di accennare, è costituita dalla corresponsione agli iscritti - in relazione alla loro cessazione dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza (ovvero, in caso di morte, ai loro eredi) - di un assegno "una tantum" che per gli ufficiali è chiamato "indennità supplementare" e per i sottufficiali "premio di previdenza".

Secondo gli artt. 1 e 2 della citata legge 5 luglio 1965 n. 814, l'assegno suddetto è del 2% dell'ultimo stipendio annuo ed è corrisposto agli iscritti che abbiano versato il prescritto contributo per almeno dieci anni. L'aliquota suddetta è considerata in ragione dell'ottanta per cento dello stipendio stesso per ogni anno di servizio valutabile. Dal 1° gennaio 1990, giusta decreto del Ministro della Difesa 6 giugno 1990 emanato su conforme parere del Consiglio di Stato, la base stipendiale di calcolo sia ai fini della contribuzione che della prestazione, comprende anche la 13.ma mensilità.

Non va sottaciuto che il suddetto sistema di calcolo è stato ritenuto non rigido ma flessibile nella considerazione che è pur semprevigente, a salvaguardia dell'equilibrio finanziario degli Enti, il principio sancito dalla normativa istitutiva degli Enti stessi secondo cui - come si è già in precedenza accennato - la misura dell'indennità di supplemento o dei premi di previdenza può essere variata, comprimendo o aumentando l'aliquota base di calcolo, con provvedimento del Ministro della Difesa o del Presidente della Repubblica in relazione alle disponibilità di bilancio e agli oneri prevedibili per il futuro.

E' qui il caso di notare che la vigenza di tale principio è stata messa in dubbio in passato attraverso la propo-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

sizione di alcuni ricorsi in sede giurisdizionale avverso taluni decreti del Ministro della Difesa che avevano disposto una variazione in meno, al di sotto cioè del 2%, dell'aliquota base di calcolo dell'indennità supplementare.

Sul punto era stato altresì richiesto dalle stesse Casse un parere al Consiglio di Stato che venne reso con avviso n. 1190 del 3 novembre 1987.

L'esito di tali istanze giurisdizionali e consultive non è stato, tuttavia, concorde e la stessa Corte dei conti non ebbe a condividere il cennato parere del Consiglio di Stato, come ampiamente e minuziosamente è stato illustrato in una precedente relazione al Parlamento⁶.

Rinviando a tale sede la lettura delle argomentazioni svolte, va solo ricordato che la Corte ha ritenuto e ritiene tuttora, non senza invocare l'esigenza di una definizione normativa della materia, vigente il richiamato potere di variazione dell'aliquota base di calcolo.

Ciò posto, un accenno meritano le modalità, peraltro non uniformi, di versamento dei contributi da parte degli iscritti che, come già detto, devono aver coperto un periodo minimo di contribuzione di dieci anni.

A mente della citata legge n. 814/1965, il personale cessato dal servizio prima di aver completato il citato decennio, ha la possibilità previo decreto del Ministro della Difesa, di rimanere iscritto a domanda, sino al compimento del decennio di contribuzione (art. 4).

Tuttavia - come già accennato - detta possibilità è stata successivamente esclusa dalla legge 7 novembre 1969, n. 832 per gli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito (compresi quelli dell'Arma dei carabinieri) nel senso che (art. 1) questi cessano di essere iscritti, rispettiva-

⁶ Atti parlamentari Camera X Legislatura - Documento XV n.82 citato, pagg. 28 e segg. Esercizi 1986 e 1987.

mente, alla Cassa ufficiali e al Fondo di previdenza sottufficiali Esercito, all'atto della cessazione dal servizio permanente o continuativo anche se trattenuti o richiamati.

La legge 27 dicembre 1988 n. 557, citata in premessa e recante l'iscrizione al Fondo di previdenza dei graduati e militari di truppa effettivi dell'Arma dei Carabinieri, ha previsto (art. 1) che tale personale è escluso dall'iscrizione d'ufficio al Fondo ove cessi dal servizio per limiti di età prima del compimento del sesto anno successivo a quello dell'entrata in vigore della legge stessa (1° febbraio 1989). Ma lo stesso personale può essere iscritto al Fondo a domanda ricevendo in restituzione all'atto del collocamento a riposo, i contributi versati insieme agli interessi legali maturati.

Sui modi e sui tempi di erogazione della prestazione, è appena il caso di osservare che essi non sono univoci.

In particolare, negli esercizi in esame si sono seguite le seguenti modalità:

- a) per la Cassa ufficiali Esercito - premesso che in passato l'erogazione avveniva in due soluzioni di cui la prima all'atto della cessazione dal servizio e la seconda, giusto il disposto del D.M. 27 settembre 1988, allo scadere del quarto anno - in seguito e precisamente per i collocati a riposo dal 1° giugno 1992 l'erogazione venne disposta in unica soluzione allo scadere del quarto anno dalla cessazione dal servizio (D.M. 29 ottobre 1993);
- b) per la Cassa sottufficiali Esercito l'erogazione della prestazione è stata effettuata in un'unica soluzione all'atto della cessazione dal servizio;
- c) per la Cassa ufficiali Marina militare, a decorrere dal 1° gennaio 1990 e fino al 31 dicembre 1992, la corrispondenza è avvenuta in unica soluzione entro 90 giorni

dalla cessazione dal servizio; dal 1° gennaio 1993 entro 6 mesi dalla cessazione medesima;

d) per la Cassa sottufficiali Marina militare è stata adottata la modalità dell'unica soluzione entro i 90 giorni dalla cessazione del servizio.

6-2) Assegno speciale

Come già accennato, la legge 9 maggio 1940, n. 371, ha previsto in aggiunta all'indennità supplementare, la concessione di un "assegno speciale" vitalizio agli ufficiali dell'Esercito che siano cessati dal servizio permanente, o che abbiano raggiunto l'età massima o che abbiano subito ferite lesioni o infermità dipendenti da causa di servizio.

Tale assegno è stato istituito - come si legge nella relazione parlamentare - allo scopo di mantenere nei limiti dei 4/5 l'ammontare del trattamento di quiescenza allorché venivano meno alcune indennità speciali. Tali ad esempio le indennità di ausiliaria e speciali di cui agli art. 67 e 68 della legge 10 aprile 1954, n. 113.

E' una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, ed è concessa al compimento del 65° anno di età; è un assegno "ad personam" e non è reversibile.

Come già riferito nelle precedenti relazioni, l'importo iniziale ha subito nel tempo degli aumenti, com'è rilevabile, ad esempio, dalla comparazione tra il decreto ministeriale 25 luglio 1973 n. 435 che fissava in £ 7.000 per il Gen. C.A. e a decrescere nei confronti degli ufficiali di grado inferiore, la misura mensile lorda e il decreto 12 gennaio 1989 che a decorrere dal 1° gennaio 1989 ha così variato la misura annua:

Gen. C.A.	£	726.000
Gen. Div.	"	696.000
Gen. Brig.	"	660.000
Colonnello	"	630.000
Ten Colonnello	"	594.000
Maggiore	"	552.000
Capitano	"	462.000
Subalterno	"	366.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Più di recente, con decreto 21 novembre 1990 a decorrere dal 1° luglio 1990 la misura annua che è quella tuttoggi vigente è ulteriormente così aumentata:

Gen. C.A.	"	798.000
Gen. Div.	"	768.000
Gen. Brig.	"	726.000
Colonnello	"	696.000
Ten. Colonnello	"	654.000
Maggiore	"	612.000
Capitano	"	510.000
Subalterno	"	402.000

La nascita del diritto all'assegno speciale è, quindi, rapportata normalmente a due elementi: il collocamento dell'ufficiale nella riserva e il compimento del 65° anno di età.

La misura è rapportata al grado rivestito al momento della cessazione dal servizio permanente. Per tale beneficio - come già accennato - gli stipendi degli aventi diritto, ivi compresa l'indennità di funzione, vengono gravati della trattenuta dell'1% prevista dall'art. 6 della richiamata legge 1940/371.

I tempi e i modi di erogazione dell'assegno in esame, sono determinati dal decreto che ne fissa la misura; in base al vigente decreto sopra citato, il pagamento avviene con semestralità periodiche posticipate, alla data del 30 giugno e del 31 dicembre di ogni anno, a mezzo di conto corrente postale.

Non va sottaciuto che nelle precedenti relazioni della Corte⁷, l'assegno speciale in esame ha formato oggetto di ampie osservazioni e censure da parte della Corte stessa, ciò che si conferma nella presente relazione. L'istituto

⁷ Per ultimo Atti Senato già citati Doc. XV, pag. 26 e seg.

stesso, invero, non ha in passato incontrato il favore neppure degli iscritti per delle considerazioni di carattere oggettivo incentrate sulla sproporzione ancorchè più tenue negli ultimi esercizi, tra l'entità della contribuzione e la misura dell'assegno speciale, nonchè sulla scarsa utilità dello stesso che limita la sua operatività ad un'aliquota molto esigua di ufficiali.

Esso è previsto nei soli confronti degli ufficiali dell'Esercito con sperequazione, quindi, nei confronti degli ufficiali delle altre Forze Armate.

In relazione ai suindicati complessivi motivi che hanno reso l'istituto in esame anacronistico, la stessa Cassa ufficiali Esercito in passato ha proposto - con la elaborazione di alcuni progetti - al Ministro della Difesa l'assunzione di iniziative legislative di soppressione dell'istituto stesso, ciò che si è concretizzato, nel corso del 1982, in un disegno di legge d'iniziativa governativa (Atti parlamentari - Camera VIII legislatura documento 3501) poi decaduto per fine legislatura, che ne prevedeva l'abrogazione.

La stessa sorte ha avuto nella X Legislatura l'analogo d.d.l. A.C. n. 4786, ed un ulteriore schema di disegno di legge dall'analogo contenuto non è pervenuto a compimento.

Ad alcune delle ragioni sopradescritte, è da ascrivere il progressivo e notevole accumulo di capitale in titoli registrato nel corso degli anni dalla gestione - assegno speciale - capitale peraltro non utilizzabile in gran parte per i fini istituzionali dell'Ente.

A consuntivo 1991 tale capitale ammontava a £ 24.506 milioni e a consuntivo 1993 ammonta a £ 29.606 milioni.

6-3) Prestiti

Le disposizioni istitutive delle Casse prevedono la concessione di prestiti, quale espressione della funzione assistenziale e quale strumento di impiego delle disponibilità di bilancio in eccedenza. Per i sottufficiali dell'Esercito tale forma assistenziale, non prevista nel R.D.L. 22 giugno 1933 n. 930 istitutivo del Fondo di previdenza, è stata stabilita nel R.D.L. n. 2353 del 5 dicembre 1933.

La gestione dei prestiti è attuata in piena autonomia da ciascuna Cassa, con atto approvato dal Ministero vigilante e gli stanziamenti in bilancio per l'erogazione di tale forma assistenziale dipendono dalle disponibilità correnti.

E' possibile quindi tra esercizio ed esercizio una dilatazione o una restrizione degli stanziamenti stessi in relazione anche della rigidità o meno dei criteri adottati per la concessione dei prestiti. E' comunque dato desumere dalle disposizioni della materia, che i presupposti fondamentali per la loro concessione sono o una particolare condizione di disagio economico o malattie o altri gravi motivi degni di considerazione.

Come sarà prospettato nell'apposito paragrafo l'entità dei prestiti concessi segue negli esercizi considerati una linea diversa da Cassa a Cassa.

6-4) Sussidi

Il Fondo Previdenza sottufficiali Esercito eroga, ai sensi dell'art. 25 del R.D.L. 1933/930, sussidi in danaro agli iscritti che versino in particolari disagiate condizioni economiche e per comprovate circostanze di forza maggiore (gravi e dispendiose malattie anche delle mogli e dei figli).

L'Entità di tale provvidenza erogata negli esercizi in esame, è stata modesta, solo nel 1992 figura un pagamento di £ 1.200.000.

6-5 Spese d'investimento

Le spese d'investimento delle Casse, costituite per la quasi totalità da acquisti in titoli, hanno continuato a rappresentare anche nel periodo considerato dalla presente relazione, come in passato, uno strumento di potenziale garanzia degli oneri latenti nonché un mezzo di equilibrio della gestione finanziaria che, come già in precedenza affermato, non fruisce di riserve matematiche per la copertura degli oneri stessi.

Sebbene la descritta forma d'investimento in titoli sia prevista dalla normativa istitutiva di tutte le Casse le quali, come già detto, devono utilizzare a tal fine le disponibilità eccedenti l'ordinaria gestione, ciò non esclude, la formazione dei piani d'impiego previsti dall'art. 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153. A seguito di reiterata raccomandazione in tal senso da parte della Corte, tali piani sono stati predisposti in passato dalle Casse Marina militare e risultano ora predisposti dalla Cassa ufficiali Esercito - gestione assegno speciale - e dal Fondo previdenza sottufficiali Esercito.

In particolare le Casse dell'Esercito hanno comunicato per la gestione assegno speciale, che il piano d'impiego dei fondi disponibili per l'anno 1992 recante una disponibilità complessiva di £ 23.890 milioni, ha ottenuto l'approvazione del competente Ministero del Lavoro; per il 1993 il piano d'impiego riguardante una disponibilità di £ 25.297 milioni, è stato approvato, previa una modifica indicata dal citato Dicastero del Lavoro.

Per la gestione Fondo previdenza sottufficiali - secondo comunicazioni dell'Ente - sono stati approvati i piani di impiego per il 1992 e 1993 rispettivamente per £ 60.061 milioni e £ 93.179 milioni ivi comprese le somme per l'acquisto in titoli e sono state avviate delle indagini di

mercato per acquisire notizie sulle disponibilità del mercato immobiliare e dei relativi costi.

7) Patrimonio

La disciplina istitutiva degli Enti non contiene puntuali disposizioni in ordine alla gestione del patrimonio, la quale è pertanto affidata alla discrezionalità di ciascun Ente con criteri non sempre omogenei tra Cassa e Cassa.

Gli immobili vengono valutati al prezzo di acquisto aumentato del valore di eventuali restauri.

La quota annuale di ammortamento degli immobili stessi va ad incrementare l'apposito fondo di ammortamento che figura nel passivo della situazione patrimoniale mentre nell'attivo il valore dei beni su cui quella quota incide, resta costante.

I titoli vengono iscritti al loro valore nominale e per la differenza delle quotazioni di mercato figura nel passivo patrimoniale un fondo oscillazione titoli la cui linea è fisiologicamente discontinua in base agli incrementi o perdite di mercato.

Il fondo garanzia prestiti, che figura nella situazione patrimoniale, talvolta sotto la voce "Fondi di accantonamenti vari" ha lo scopo di garantire i crediti concessi agli iscritti (i prestiti com'è noto si estinguono per morte del debitore) e si presenta nel biennio in esame rispetto ai precedenti esercizi, in entità piuttosto modesta. La sua linea oscillante è da ascrivere, tra l'altro, al segnalato fenomeno della dilatazione o restrizione dei prestiti in relazione alla disponibilità liquida di cassa eccedente l'ordinaria gestione.

8) Struttura ed impostazione dei conti

Le disposizioni istitutive delle singole Casse prevedono che, all'inizio e al termine di ogni esercizio, siano formati bilanci preventivi e consuntivi, da sottoporre all'approvazione del Ministro della Difesa. Non sono indicati nelle disposizioni medesime elementi di una precisa e puntuale strutturazione contenutistica dei citati documenti contabili tant'è che la loro compilazione in passato - stante l'ampia discrezionalità ed autonomia di ciascuna Cassa in materia - aveva dato luogo ad una impostazione e valutazione disomogenea di dati e fatti contabili a volte molto sintetici e insufficienti e a volte aggreganti elementi di natura diversa e, quindi, impropriamente allocati.

Accogliendo i suggerimenti della Corte, le Casse sebbene non soggette espressamente alla disciplina dettata dal noto decreto 696/1979, hanno avviato e continuano un processo di uniformazione delle loro scritture contabili ai modelli recati da tale decreto sia per la parte relativa ai profili di valutazione della gestione (finanziaria, economica, patrimoniale e amministrativa) sia per quanto concerne la nomenclatura dei dati.

Tali prospettazioni rispecchiano anche i bilanci presentati ed approvati per il biennio in esame, i quali sono accompagnati da relazioni degli organi di amministrazione e revisione, non sempre sufficientemente illustrative dei dati e fatti contabili. Riserve si devono tuttavia avanzare su alcuni punti che di seguito si segnalano: per le Casse dell'Esercito, che adottano con correttezza la nomenclatura e l'aggregazione dei dati, figura ancora qualche impropria allocazione di poste come è dato rilevare ad esempio per l'operazione di prelevamento di £ 7 miliardi dalla gestione assegno speciale a favore della gestione indennità supplementare, che è segnata tra le entrate del rendiconto

finanziario, come pure figura qualche caso di non concordanza tra il risultato economico e l'incremento patrimoniale. Anche i residui non sempre concordano tra la situazione patrimoniale e quella amministrativa e vengono impropriamente compresi tra i residui attivi i crediti non scaduti per prestiti ai sottufficiali.

Per le Casse della Marina Militare nei cui confronti è da rilevare rispetto ai precedenti esercizi un peggioramento espositivo dei dati contabili, permangono oltre che casi di non concordanza tra i residui del documento patrimoniale e quelli della situazione amministrativa, erronee indicazioni di cifre quale quella riferita al "realizzo valori mobiliari" del conto finanziario dei sottufficiali. Vi è, altresì, un'inesatta inclusione dei crediti non scaduti tra i residui attivi.

9) Profili gestionali di ordine generale e analisi delle singole gestioni.

I prospetti A e B di seguito riportati consentono di valutare l'andamento, nel biennio considerato, delle gestioni di tutte le Casse, distintamente nelle risultanze finanziarie e in quelle patrimoniali: I prospetti medesimi, come anche tutti i prospetti successivi, conterranno anche i dati contabili del 1991, al solo fine di comparazione.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO RIASSUNTIVO DI TUTTE LE CASSE
PROSP. A

	1991	1992	1993
Cassa Ufficiali Esercito			
Gestione indennità supplementare			
Entrate	7.658,3	9.121,0	7.833,9
Uscite	11.908,7	12.047,9	4.549,2
Avanzo (+) Disavanzo (-)	-4.250,4	-2.927,1	3.284,7
Gestione assegno speciale			
Entrate	27.968,7	40.622,2	38.581,3
Uscite	28.825,5	38.134,4	41.055,5
Avanzo (+) Disavanzo (-)	-856,8	+ 2.487,8	- 2.474,2
Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito			
Entrate	49.185,6	43.322,2	50.389,6
Uscite	51.026,8	42.018,8	39.800,0
Avanzo (+) Disavanzo (-)	-1.841,2	+ 1.303,4	+ 10.589,6
Gestione Personale Carabinieri			
Entrate	40.019,8	60.166,6	76.193,3
Uscite	41.763,3	59.862,0	75.937,0
Avanzo (+) Disavanzo (-)	-1.743,5	304,6	256,3
Cassa Ufficiali Marina Militare			
Entrate	3.311,7	5.843,3	2.746,4
Uscite	4.004,4	6.019,7	1.751,3
Avanzo (+) Disavanzo (-)	-692,7	- 176,3	+ 995,1
Cassa Sottufficiali Marina Militare			
Entrate	48.960,2	48.901,0	76.147,3 (1)
Uscite	46.279,2	46.494,0	72.864,1
Avanzo (+) Disavanzo (-)	+ 2.681,0	+ 2.407,0	+ 3.283,2

(1) Tale dato è erroneo in quanto contiene impropriamente una posta di £ 14.000 milioni. Vedi illustrazione a pag. 103"

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE RIASSUNTIVA DI TUTTE LE CASSE
PROSP. B

	1991	1992	1993
Cassa Ufficiali Esercito			
Gestione indennità supplementare			
Attivo	186,0	322,7	2.084,3
Passivo	8.529,9	13.729,6	8.053,3
Differenza (+ -)	-8.343,9	-13.593,1	-5.969,0
Gestione assegno speciale			
Attivo	30.227,8	32.533,8	37.304,6
Passivo	1.734,9	1.887,7	3.750,2
Differenza (+ -)	+28.492,9	+30.646,1	+ 33.554,4
Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito			
Attivo	33.381,8	37.883,8	41.826,5
Passivo	1.643,6	2.068,3	1.440,4
Differenza (+ -)	+31.738,2	+35.815,5	+40.386,1
Gestione Personale Carabinieri			
Attivo	39.378,5	57.127,2	76.323,0
Passivo	1.780,8	3.103,2	3.076,3
Differenza (+ -)	+37.587,7	+54.024,0	+73.247,3
Cassa Ufficiali Marina Militare			
Attivo	1.310,0	1.940,5	1.338,2
Passivo	906,5	1.534,5	1.168,7
Differenza (+ -)	+403,5	+406,0	+169,5
Cassa Sottufficiali Marina Militare			
Attivo	21.149,9	24.990,4	26.425,4
Passivo	1.266,1	1.763,6	376,8
Differenza (+ -)	+19.883,8	+ 23.226,8	+ 26.048,6

Nel prospetto finanziario soprariportato è dato rilevare - eccezion fatta per le Casse sottufficiali Esercito e Marina militare che registrano un costante avanzo - un alternarsi nel biennio di avanzi e disavanzi finanziari che merita un chiarimento. I disavanzi segnati sono talvolta dovuti a spese in conto capitale per acquisto di titoli di Stato con le somme disponibili eccedenti l'ordinaria gestione, talchè i disavanzi medesimi non sono sempre espressione d'un sostanziale risultato negativo della gestione la quale, al contrario, registra nel conto economico un risultato positivo. E' il caso, ad esempio, della Cassa Ufficiali Esercito - gestione assegno speciale. E' dato inoltre rilevare che le Casse Ufficiali Esercito e Marina che vivono da anni in condizioni di dissesto finanziario, hanno fatto registrare un temporaneo e fittizio avanzo nel 1993 dovuto al dilazionamento dell'erogazione che, come già notato, è di quattro anni per gli Ufficiali Esercito e di sei mesi per gli Ufficiali Marina.

Ciò chiarito, va segnalato che l'andamento generale delle Casse è peraltro contrassegnato da fenomeni di discontinuità e di costante deficit delle Casse ufficiali dovuti, come già rilevato, nella precedente relazione al Parlamento, ad alcuni elementi di incertezza che ne condizionano i risultati.

Tali sono:

- a) il numero non esattamente prevedibile di cessazioni dal servizio nel corso dell'anno;
- b) i provvedimenti normativi occasionali emanati negli anni 80 recanti anticipati pensionamenti o benefici di natura economica con conseguente immediata dilatazione dell'erogazione previdenziale non compensata da adeguata contribuzione.

Vanno ricordate in tale contesto la legge n. 224/1986 che consente, tra l'altro, delle cessazioni anticipate dal

servizio (art. 32 e 43); la legge 468/1987 già citata, recante (art. 1 e 7) l'indennità di parziale omogeneizzazione delle Forze di Polizia, la legge anch'essa già citata, 20 novembre 1987 n. 472 recante l'assegno funzionale pensionabile e per ultimo la legge 231/1990 recante dall'1.1.1990 l'attribuzione ai Tenenti Colonnelli e Colonnelli rispettivamente con più di 15 e 25 anni di servizio dalla promozione al grado di tenente, del trattamento dei gradi superiori, quale ulteriore omogeneizzazione con le Forze di Polizia.

In relazione a tali benefici economici che sono stati ovviamente inclusi nella base stipendiale di calcolo dell'indennità supplementare, la Cassa Ufficiali Esercito ha proposto - nell'intento di limitare il disavanzo d'esercizio - al Ministro della Difesa varie iniziative quali la modifica dei criteri di calcolo della prestazione attraverso il computo della media stipendiale degli ultimi 5 anni di servizio, nonché il ripianamento del deficit con un intervento straordinario. Unico risultato conseguito è stato quello, già segnalato, del dilazionamento dell'erogazione.

In ordine ai risultati patrimoniali esposti nel riportato prospetto è dato riscontrare - eccezione fatta per la Cassa ufficiali Esercito gestione indennità supplementare - una generale prevalenza dell'attivo sul passivo, il che tuttavia non sempre significa incremento patrimoniale dovendosi, com'è noto, tener conto dell'avanzo o disavanzo economico d'esercizio.

La componente maggiormente e prevalentemente determinante del patrimonio netto, come si evidenzierà nell'apposito paragrafo, è costituita dal portafoglio titoli.

10) Cassa Ufficiali Esercito, gestione indennità supplementare - conto finanziario

Il prospetto C di seguito riportato espone il consuntivo gestionale finanziario dell'indennità supplementare nell'arco di tempo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTO C

ENTRATE		1991	1992	1993
CAP	Titolo I - Entrate contributive			
1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	5.588,7	6.105,0	7.805,1
	Titolo III- Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali	15,6	-	
	Interessi su depositi e c/c	-	5,5	23,0
	Interessi su prestiti	-	0,4	-
10	Entrate non classificate in altre voci	-	-	-
	Fondo garanzia prestiti	-	-	-
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrim. e riscossione di crediti			
13	Realizzo di valori mobiliari	44,0	-	-
14	Riscossioni di crediti e prestiti a breve termine	10,0	10,1	5,8
20	Assunzioni di debiti finanziari - Debito/v gestione - Ass. speciale	2.000,0	3.000,0	-
	TOTALE	7.658,3	9.121,06	7.833,9
	Disavanzo	4.250,4	2.927,1	-
	Totale a pareggio	11.908,7	12.048,16	
	USCITE			
	Titolo I - Spese correnti			
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-	-	-
	Spese di funzionamento	4,4	2,9	1,1
5	Spese per prestazioni istituzionali			
	Indennità supplementare	9.893,5	12.035,9	4.547,9
7	Oneri finanziari - Spese e commissioni bancarie	-	0,04	0,2
8	Oneri tributari - Imposte tasse e tributi vari	0,5	3,1	-
	Titolo II - Spese in conto capitale			
14	Concessione di crediti ed anticip. - Concessioni di prestiti a breve scadenza	5,1	6,0	-
	Titolo III - Estinzione di mutui ed antic.			
20	Estinzione debiti diversi	2.000,0	-	-
22	Partite di giro	5,2	-	-
	TOTALE	11.908,7	12.047,94	4.549,2
	Avanzo	-	-	3.284,7
	Totale a pareggio	11.908,7	12.048,0	7.833,9

Del riportato prospetto C si evidenziano qui di seguito le voci più significative:

Entrate

- Aliquote contributive a carico degli iscritti: costituiscono la componente più significativa dell'entrata e si presentano nel biennio considerato, con andamento crescente.

Ciò è dovuto soprattutto - come già notato - agli incrementi stipendiali di cui alle citate leggi 468/1987, 472/1987 e 231/1990.

Redditi e proventi patrimoniali: trattasi di interessi su titoli e su depositi bancari.

La posta in esame si presenta, nell'arco di tempo considerato, con andamento crescente e di lievissima entità considerata la esiguità della disponibilità liquida della Cassa.

Spese

- Spese per prestazioni istituzionali: a differenza delle altre voci delle spese correnti che, come è dato rilevare dal riportato prospetto C, sono di consistenza pressochè irrilevante, le prestazioni istituzionali costituite dalle indennità supplementari rappresentano la componente più significativa delle uscite e si presentano, nel biennio in esame, in linea decrescente.

La loro entità - come già notato - non è compensata da una pari consistenza contributiva talchè ne è scaturito per un lungo periodo di tempo ivi compreso il 1992 un notevole deficit finanziario, che ha anche pesantemente inciso - come si vedrà nel prossimo paragrafo - sulla sostanza patrimoniale.

Eccezionalmente nell'esercizio 1993 si è registrato, in via transitoria e fittizia, un avanzo finanziario dovuto al più volte citato dilazionamento delle erogazioni previdenziali.

10-1) Situazione patrimoniale.

I risultati patrimoniali della gestione emergono dal prospetto D di seguito riportato:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

_ PROSPETTO D

ATTIVITA'	1991	1992	1993
Disponibilità liquide	96,3	148,0	771,4
Residui attivi	63,3	162,0	1.288,3
Crediti bancari e finanziari	26,4	12,7	24,6
Immobilizzazioni tecniche	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	186,0	322,7	2.084,3
Disavanzo economico eser. prec.	-	-	-
Deficit patrimoniale	8.343,9	13.407,0	5.969,0
TOTALE A PAREGGIO	8.529,9	13.729,7	8.053,3
PASSIVITA'			
Residui passivi	8.500,0	13.700,0	8.024,0
Rimanenze passive d'esercizio	0,7	0,4	0,09
Fondi accantonamento per garanzia e prestiti	29,2	29,2	29,2
TOTALE PASSIVITA'	8.529,9	13.729,6	8.053,3
TOTALE A PAREGGIO	8.529,9	13.729,6	8.053,3

Del riportato prospetto D si espongono - come di seguito - le voci significative;

Attività:

- Disponibilità liquide: trattasi di liquidità tenute disponibili presso la Cassa di Pervamiles (Personale Vario Militare dell'Esercito), il Banco di Roma, la COMIT e sul c/c postale n. 32258006.

La posta in esame continua a registrare, come in passato, valori di poca entità dovuti ad uno squilibrio tra entrate e uscite talchè, in mancanza di altre riserve, la liquidità disponibile viene in gran parte utilizzata per far fronte alle maggiori spese.

La sospensione delle erogazioni previdenziali in conto 1993 ha consentito un certo recupero di tale posta nello stesso anno.

- Residui attivi: trattasi in prevalenza di contributi accertati non riscossi e di cui l'Ente è creditore nei confronti di Diferag (Ragioneria centrale presso il Ministero della Difesa) e che saranno versati a saldo.

Notevole la consistenza di essi nel 1993.

Passività:

- Residui passivi: è la componente più cospicua delle passività ed è costituita da prestazioni maturate durante l'esercizio e non erogate nei confronti degli iscritti: La quota comprende per il 1992, eccezionalmente, il prelievo di 7 miliardi dalla gestione assegno speciale giusta autorizzazione ministeriale 66866/7-2-90 in data 22 ottobre 1990.

Per il 1993 figura solo, a tale titolo, una somma di £.3 miliardi.

Il risultato patrimoniale in entrambi gli esercizi considerati è deficitario. Considerato che nell'esercizio 1991 il deficit si era attestato a quota £ 8.343,9 milioni, il

deficit stesso è di £ 13.407,7 milioni nel 1992 e di £ 5.969 milioni nel 1993.

E' il caso di notare che quest'ultimo dato non concorda con l'avanzo economico d'esercizio pari a £ 3.737,7 milioni e che avrebbe dovuto portare il deficit patrimoniale a fine esercizio 1993 a £ 9.669,7 milioni e non a £ 5.969 milioni come indicato in prospetto.

Si richiama pertanto l'attenzione dei competenti organi dell'Ente sulla necessità che i dati indicati nei vari prospetti contabili concordino tra di loro.

10-2) Conto economico

Il risultato economico della gestione, nell'arco di tempo considerato, risulta dal riportato prospetto E.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

CONTO ECONOMICO

Prospetto E

		1991	1992	1993
	PARTE PRIMA: ENTRATE			
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			
CAP. 1	Aliquote contributive	5.786,2	6.105,1	7.805,1
	TITOLO II: Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali:			
	Interessi su depositi e c/c	16,3	5,4	2,9
	Interessi su prestiti		0,4	-
	TOTALE PARTE PRIMA	5.802,5	6.110,9	7.828,1
	PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:			
	Redditi e proventi patrimoniali	3,4	0,7	0,4
	Variazioni patrimoniali straordinarie:			
	Sopravvenienze attive	-	868,0	458,4
	TOTALE PARTE SECONDA	3,4	868,7	458,8
	TOTALE GENERALE	5.805,9	6.979,6	8.287,0
	DISAVANZO ECONOMICO	4.083,2	5.062,8	-
	TOTALE A PAREGGIO	9.889,1	12.042,4	8.287,0
	PARTE PRIMA: SPESE CORRENTI			
	TITOLO I - SPESE CORRENTI			
	Spese correnti	9.898,4	12.042,0	4.549,2
	TOTALE PARTE PRIMA	9.898,4	12.042,0	4.549,2
	PARTE SECONDA. COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
	Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi:			
	Interessi su prestiti futuri esercizi	0,7	0,4	0,1
	TOTALE PARTE SECONDA	0,7	0,4	0,1
	TOTALE GENERALE	9.899,1	12.042,4	4.549,3
	AVANZO ECONOMICO	-	-	3737,7
	TOTALE A PAREGGIO	9.899,1	12.042,4	8.287,0

Il riportato prospetto E conferma, anche nel risultato economico, l'andamento deficitario per l'esercizio 1992 e quello favorevole per l'esercizio 1993 già denunciati dal conto finanziario.

Sono pressochè irrilevanti, per la lievità, le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

10-3) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa è evidenziata nel sottoindicato prospetto F.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto F

		1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio			42,5		96,3		147,9
Riscossioni	in c. competenza	7.579,8		8.953,4		6.522,6	
	in c. residui	1.832,7	9.412,5	946,2	9.899,6	626,0	7.148,6
			9.455,0		9.995,9		7.296,5
Pagamenti	in c. competenza	7.408,7		5.348,0		1,3	
	in c. residui	1.950,0	9.358,7	4.500,0	9.848,0	6.523,7	6.525,0
Consistenza di cassa a fine esercizio			96,3		147,9		771,5
Residui attivi	degli esercizi prec.ti	-	-	-	-	-	-
	dell'esercizio	78,3	78,3	167,6	167,6		1.311,3
Residui passivi	degli esercizi prec.ti	4.000,0		4.000,0		3.476,2	
	dell'esercizio	4.500,0	8.500,0	9.700,0	13.700,0	4.547,8	8.024,0
			8.325,4		13.384,5		5.941,2
Disavanzo di ammine a fine esercizio			8.325,4		13.384,5		5.941,2

Il riportato prospetto F, nel quale l'entità dei residui sia attivi che passivi è sostanzialmente concordante con quella indicata nella situazione patrimoniale, espone un disavanzo di amministrazione in entrambi gli esercizi considerati.

La causa principale di tale disavanzo è da ascrivere alla notevole mole di residui passivi che sono molto rilevanti nel 1992 e sulla cui posta è stato fatto gravare, come già notato, il prelievo di £ 7.000 milioni dalla gestione assegno speciale.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

11) Cassa Ufficiali Esercito - gestione assegno speciale -
conto finanziario.

Il sottoindicato prospetto G espone il risultato finanziario della gestione:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTO G

		ENTRATE		
		1991	1992	1993
CAP.	Titolo I - Entrate contributive			
1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	2.535,8	2.769,4	3.605,8
	Titolo III - Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali	2.548,6	3.285,5	2.958,5
9	Poste correttive e comp. spese correnti			
	Recupero assegno speciale.			
	Interessi su titoli a reddito fisso	84,3	67,3	67,0
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrim. e riscossione di crediti			
13	Realizzo di valori mobiliari	20.800,0	-	-
	Realizzo titoli emessi dallo Stato	-	27.500,0	31.950,0
14	Riscossione di crediti	2.000,0	7.000,0	-
	TOTALE	27.968,7	40.622,2	38.581,3
	DISAVANZO	856,8	-	2.474,2
	TOTALE A PAREGGIO	28.825,5	40.622,2	41.055,5
	USCITE			
	Titolo I - Spese correnti			
1	Spese per gli organi dell'Ente	7,2	72,0	1,7
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	32,8	33,3	23,0
5	Spese per prestazioni istituzionali	3.754,6	3.680,8	3.756,4
7	Oneri finanziari	1,9	-	-
	Spese e commissioni bancarie	29,0	2,5	3,2
8	Oneri tributari	-	53,1	71,2
10	Spese non classificabili in altre voci	-	7,5	-
	Titolo II - Spese in conto capitale			
13	Acquisto di valori mobiliari	23.000,0	-	-
	Acquisto di titoli emessi dallo Stato	-	27.350,0	37.200,0
14	Concessione di crediti ed anticipazioni	2.000,0	7.000,0	-
	Titolo IV - Partite di giro			
21	Partite in conto sospesi	-	-	-
	TOTALE	28.825,5	38.134,4	41.055,5
	AVANZO	-	2.487,8	-
	TOTALE A PAREGGIO	28.825,5	40.622,2	41.055,5

Del riportato prospetto G si evidenziano qui di seguito le voci più significative:

Entrate

- Aliquote contributive a carico degli iscritti: trattasi - come già accennato nella parte generale - di contributi a carico degli stipendi degli ufficiali dell'Esercito compresi gli ufficiali dei Carabinieri, in ragione dell'1%.

Rappresentano una componente cospicua delle entrate e nell'arco di tempo considerato hanno segnato un andamento crescente.

- Redditi e proventi patrimoniali: la posta, di notevole consistenza, comprende, in minima parte, il canone di fitto annuo dell'immobile di proprietà dell'Ente (sito in Roma a via Todi n. 6) (€ 135.000.000) e gli interessi attivi su depositi e c/c, e in gran parte, gli interessi su titoli di rendita che sono pari a € 2.687.925.475 nel 1993.

Com'è dato rilevare dal richiamato prospetto G le entrate in esame si presentano, nel biennio considerato, con andamento crescente.

- Realizzo titoli emessi dallo Stato: tale posta inserita nel conto finanziario, è determinata dalla natura dei titoli posseduti dalla Cassa che sono in prevalenza BOT annuali e vanno a scadenza in corso d'esercizio.

Il loro reimpiego nel corso dello stesso esercizio, come è rilevabile dalle poste delle uscite, è anch'esso correttamente segnato.

Tra le entrate, alla voce "riscossione crediti" del 1992 figurano impropriamente allocate € 7.000 milioni che sono state prelevate a favore della gestione indennità supplementare. Tali somme pertanto vanno sottratte dal totale delle entrate dell'esercizio cui si riferiscono e non incidono sul risultato finanziario.

Si ricorda che in ordine al prelevamento di detta somma la Corte ha espresso nella precedente relazione al Parla-

mento dubbi di legittimità, stante il principio di autonomia e separatezza di ogni singola Cassa.

- Spese per prestazioni istituzionali: rappresentano la voce più significativa delle uscite e - come già anche accennato nella parte generale - vengono corrisposte agli aventi diritto dai Distretti militari e dalle Legioni dei Carabinieri.

La loro consistenza tra le spese correnti è cospicua e si presenta con andamento crescente nel biennio ma pressochè costante con riferimento al 1991. Ciò è dovuto anche al fatto che la misura annua dell'assegno, come è dato rilevare dal prospetto riportato nella parte generale cui si rinvia, è sempre quella stabilita dal D.M. 21 novembre 1990.

- Acquisto di valori mobiliari: trattasi, in prevalenza del già accennato reimpiego di titoli scaduti e di cui alla voce "realizzo titoli emessi dallo Stato" delle entrate.

Il risultato della gestione, nonostante il formale disavanzo finanziario del 1993 dovuto ad un cospicuo investimento in titoli, ha fatto registrare un incremento della gestione in entrambi gli esercizi considerati, come sarà evidenziato dai dati del conto economico e ciò si è reso possibile grazie anche ad un rilevante apporto dei proventi e redditi patrimoniali scaturenti dal segnalato cospicuo investimento in titoli che continua a costituire una riserva per garantire, in carenza di previsione normativa di apposito fondo di riserva, il soddisfacimento delle prestazioni istituzionali.

11-1) Situazione patrimoniale

la situazione patrimoniale della gestione risulta dal prospetto H.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PROSPETTO H

ATTIVITA'	1991	1992	1993
Disponibilità liquide	877,7	424,1	3.351,8
Residui attivi	4.214,6	7.117,9	3.674,3
Crediti bancari e finanziari	72,0	78,3	115,0
Investimenti mobiliari	24.356,9	24.356,9	29.606,9
Immobili	556,6	556,0	556,0
Immobilizzazioni tecniche	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	30.227,8	32.533,8	37.304,6
PASSIVITA'			
Residui passivi	515,1	33,7	1.837,4
Rimanzenze passive d'esercizio	842,5	1.463,0	1.501,1
Fondi accantonamenti vari	25,2	31,0	36,7
Poste rettificative dell'attivo	353,0	360,0	375,0
TOTALE PASSIVITA'	1.735,8	1.887,7	3.750,2
Avanzo economico eser. prec.	27.424,3	28.492,9	30.646,1
Avanzo economico esercizio	1.068,6	2.153,2	2.908,2
Totale a pareggio	30.228,7	32.533,8	37.304,6

Le voci più significative del riportato prospetto espongono quanto segue:

Attività:

- Disponibilità liquide: come per la gestione indennità supplementare, anche per la gestione assegno speciale la Cassa Ufficiali Esercito costituisce una disponibilità liquida attraverso l'effettuazione di depositi monetari sul c/c postale n. 42072009 e la Cassa di Pervamiles nonché presso il Banco di Roma, la COMIT e il Monte dei Paschi di Siena. Il valore di tale posta è decrescente nel 1992 rispetto al 1991 ma notevolmente in aumento nel 1993, in relazione ad un cospicuo deposito di £ 1.702,8 milioni presso il suddetto c.c. postale.

- Residui attivi: trattasi, come già anche rilevato per l'indennità supplementare, in piccola parte di contributi accertati e non riscossi presso DIFERAG. Per gran parte vi si comprende il credito di £ 7.000 milioni nel 1992 poi ridotti a £ 3.000 milioni nel 1993 per il più volte citato prelevamento a favore della gestione indennità supplementare. L'andamento di tale posta è decrescente nel corso del biennio considerato.

- Investimenti mobiliari: è la posta più consistente dell'attivo e si presenta con linea vieppiù crescente di anno in anno anche rispetto al 1991. La maggior parte dei titoli di rendita per il 1993 sono costituiti da BOT scadenza aprile 1994. L'incremento dei valori avutosi nel 1993 rispetto al 1992 è di £ 5.250 milioni.

- Immobili: l'Ente è proprietario di un immobile sito in Roma a via Todi n. 6 dato in locazione alla Direzione lavori Genio militare di Roma. Il suo valore viene costantemente indicato in £ 556,6 milioni corrispondente al suo valore iniziale d'acquisto.

Passività

- Residui passivi: trattasi di assegni speciali rimasti da pagare ai beneficiari a fine esercizio 1992 e 1993.
- Rimanenze passive d'esercizio: trattasi di interessi su titoli (BOT) goduti all'atto della sottoscrizione ma di pertinenza di esercizi futuri. La posta si presenta con andamento crescente nel biennio considerato, anche rispetto al 1991.
- Poste rettificative dell'attivo: trattasi del fondo manutenzione dell'Immobile sopracitato formato mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale, nonché del fondo ammortamento dell'immobile stesso attraverso una quota annua di £ 15.000.000.=.

Le quote sinora versate sono 25 ammontanti complessivamente a £ 375.000.000 e hanno avuto inizio nel 1969.

Il risultato patrimoniale positivo della gestione concorda con l'avanzo economico di entrambi gli esercizi considerati. Il netto patrimoniale si è incrementato nel 1992 rispetto al 1991 di £ 2.153,2 milioni e di ulteriori £ 2.908,2 milioni nel 1993 talchè esso si è portato a consuntivo 1993 a £ 33.554.399.889.

11-2) Conto economico

Il risultato economico della gestione è esposto nel sottoindicato prospetto I.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

CONTO ECONOMICO

Prospetto I

	1991	1992	1993
PARTE PRIMA - ENTRATE			
CAP. TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			
1 Aliquote contributive	2.535,8	2.769,4	3.605,8
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
8 ALTRE ENTRATE - Redditi e proventi patrim. interessi su titoli, su c/c e depositi, fitto immobili - Recupero assegno speciale	2.640,6	3.352,8	3.005,1
TOTALE PARTE PRIMA	5.176,4	6.122,2	6.611,0
PARTE SECONDA: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
a) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza esercizio	834,8	842,5	1.463,0
b) Variazioni patrim. straordinarie: sopravvenienze attive	1,5	449,6	211,5
TOTALE PARTE SECONDA	836,3	1.292,1	1.674,0
TOTALE GENERALE	6.012,7	7.414,3	8.285,5
PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI			
TITOLO I			
Spese correnti	4.080,9	3.776,9	3.855,4
TOTALE PARTE PRIMA	4.080,9	3.776,9	3.855,4
PARTE SECONDA: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
Ammortamenti e deperimenti	15,0	15,0	15,0
Accantonamenti per oneri presenti di competenza: manutenzione immobili	5,7	5,8	5,7
Variazioni straordinarie: sopravvenienze passive	-	0,4	-
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	842,5	1463,0	1501,1
TOTALE PARTE SECONDA	863,2	1484,2	1521,8
TOTALE GENERALE	4.944,1	5.261,1	5.377,3
AVANZO ECONOMICO	1.068,6	2153,2	2908,2
TOTALE A PAREGGIO	6.012,7	7.414,3	8.285,5

Il riportato prospetto I conferma l'avanzo economico verificatosi in entrambi gli esercizi considerati ed esso concorda, come poc'anzi osservato, con l'incremento patrimoniale degli esercizi stessi.

11-3) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa d'esercizio risulta dal seguente prospetto L.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto L

		1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio			624,3		877,7		424,1
Riscossioni	in c. competenza	25.682,2	28.563,7	33.426,0	38.162,2	37.347,7	41.755,5
	in c. residui	2.873,8		4.736,1		4.407,8	
	in c. comp.	7,7		-			
			29.188,0		39.039,9		42.179,6
Pagamenti	in c. competenza	28.310,3	28.310,3	38.100,7	38.615,8	39.218,1	39.251,7
	in c. residui	-		515,1		33,6	
Consistenza di cassa a fine esercizio			877,7		424,1		3.351,8
Residui attivi	degli esercizi prec.ti	2.000,0		-		-	
	dell'esercizio	2.286,6	4.286,6	7.196,2	7.196,2	3.789,4	3.789,4
Residui passivi	degli esercizi prec.ti	-	-	-		-	
	dell'esercizio	-		33,6	33,6	1.837,3	1.837,3
Avanzo di amm.ne a fine esercizio			5.164,3		7.586,7		5.303,9

In sintonia con l'avanzo economico e patrimoniale, anche la situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione in entrambi gli esercizi considerati

Vanno rilevate, tuttavia, inesattezze di cifre nelle riscossioni in conto 1993: precisamente le riscossioni in conto competenza dovrebbero ascendere a £ 37.791,8 milioni e il totale delle riscossioni stesse a £ 42.199,6 anzicchè a £ 41.755,5 milioni. Analogamente i pagamenti in conto 1993 dovrebbero ascendere a £ 42.621,7 milioni anzicchè a £ 42.179,6 sicchè la consistenza di cassa a fine esercizio 1993 risulterebbe di £ 2.947,9, anzicchè di £ 3.351,8 milioni.

I residui attivi dello stesso esercizio 1993 non coincidono con quelli segnati nella situazione patrimoniale in quanto nella situazione amministrativa in esame vengono assommati sotto la voce "residui attivi" anche i "crediti vari".

Su tutto quanto sopra si richiama l'attenzione dei competenti organi di amministrazione e revisione.

12) Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito - conto finanziario.

Il risultato finanziario della gestione nell'arco di tempo considerato, è esposto nel seguente prospetto M.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTO M

		ENTRATE		
CAP.		1991	1992	1993
	Titolo I - Entrate contributive			
1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	11.224,9	13.925,8	12.467,2
	Titolo III - Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali	2.233,6	3.140,6	2.648,8
10	Entrate non classificabili in altre voci	59,8	50,1	42,7
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrim. e riscossione di crediti			
13	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	-	20.800,0	30.500,0
	Realizzo di valori mobiliari	32.058,1	-	-
14	Riscossione di crediti	3.603,5	5.403,0	4.715,9
	Titolo VII - Partite di giro			
22	Partite in sospeso	5,7	2,7	15,0
	TOTALE	49.185,6	43.322,2	50.389,6
	Disavanzo	1.841,2	-	-
	Totale a pareggio	51.026,8	43.322,2	
	USCITE			
	Titolo I - Spese correnti			
1	Spese per gli organi dell'ente	7,6	-	-
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizio funzionamento	22,6	2,4	25,2
5	Spese per prestazioni istituzionali	11.881,3	12.115,6	8.537,4
7	Oneri finanziari	2,7	2,3	2,2
8	Oneri tributari	235,3	130,1	-
10	Spese non classificabili in altre voci fondo oscillazione titoli	2,1	33,6	-
	Titolo II - Spese in conto capitale			
13	Acquisto di valori mobiliari	-	-	-
	Acquisto titoli emessi dallo Stato	32.500,0	27.000,0	26.700,1
14	Concessione di crediti ed anticip.	-	-	-
	Concessioni di prestiti a breve termine	6.374,4	2.730,6	4.535,1
21	Titolo IV - Partite di giro			
	Partite in conto sospesi	0,5	-	-
	Rimissione prestiti	-	4,2	-
	TOTALE	51.026,5	42.018,8	39.800,0
	Avanzo	-	1.303,4	10.589,6
	Totale a pareggio	51.026,5	43.322,2	50.389,6

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Com'è dato rilevare nel riportato prospetto M, tre sono le componenti più significative delle entrate e precisamente:

- Entrate contributive: come per le altre Casse anche per il Fondo in esame la posta è costituita dalla ritenuta del 2% sull'80% dello stipendio annuo lordo dei sottufficiali dell'Esercito ivi compresi i sottufficiali dei Carabinieri. L'andamento della posta stessa nel biennio considerato è decrescente ma è crescente con riferimento al 1991 ed è dovuto ad un maggior gettito contributivo;
- redditi e proventi patrimoniali: trattasi in prevalenza di interessi attivi maturati su titoli (BOT) posseduti dall'Ente e risultanti dalla situazione patrimoniale, e in minima parte da interessi su depositi presso il Banco di Roma, la COMIT e sul c/c postale n. 18842005.

L'andamento della posta in esame è in linea decrescente nel biennio considerato, ma crescente rispetto al 1991.

- Realizzo valori mobiliari: anche il Fondo sottufficiali Esercito inserisce correttamente nel prospetto finanziario il realizzo dei menzionati titoli che vanno a scadere nel corso dell'anno. Notevole è l'entità della posta in esame che è in linea crescente nel biennio. A tale posta delle entrate corrisponde, tra le uscite in conto capitale, il reimpiego di gran parte di titoli stessi, che è di importo superiore nel 1992 ed inferiore nel 1993.

Spese

Appaiono significative:

- le spese per prestazioni istituzionali: trattasi di erogazioni di premi di previdenza (equivalenti all'indennità supplementare per gli ufficiali) in forma di liquidazioni o di riliquidazioni. Tale spesa è più cospicua nel 1992 rispetto al 1993 di ben 3.576,9 milioni, ciò che conferma il carattere di parziale imprevedibilità annuale della spesa;

- acquisto di valori mobiliari: corrisponde all'acquisto o reimpiego dei titoli scaduti in corso d'esercizio e di cui s'è fatto cenno nelle entrate. La posta è di notevole consistenza con andamento decrescente nel biennio;
- concessione di crediti e anticipazione: trattasi dell'attività creditizia dell'Ente a favore degli iscritti e che si è concretizzata nella concessione di n. 1.070 prestiti nel 1993 a fronte di n. 644 prestiti nel 1992. A ciò è dovuto l'andamento crescente della posta nel biennio considerato.

Il risultato finanziario della gestione è positivo in entrambi gli esercizi considerati. Notevole è quello del 1993 dovuto principalmente ad un minor reimpiego dei titoli scaduti rispetto al valore di realizzo nello stesso anno.

12-1) Situazione patrimoniale

All'atto di chiusura degli esercizi in esame, la situazione patrimoniale del Fondo presenta le risultanze complessive come dal prospetto N di seguito riportato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PROSPETTO N

ATTIVITA'	1991	1992	1993
Disponibilità liquide	3.190,6	2.025,7	12.176,4
Residui attivi	2.491,0	4.636,7	2.375,4
Crediti bancari e finanziari	8.401,1	5.721,4	5.574,7
Investimenti mobiliari	19.300,0	25.500,0	21.700,0
Immobilizzazioni tecniche	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	33.382,7	37.883,8	41.826,5
PASSIVITA'			
Residui passivi	5,7	4,3	15,0
Risconti passivi	1.355,6	1.793,7	1.112,4
Fondi accantonamento vari	166,7	188,3	231,0
Poste rettificative dell'attivo	115,6	82,0	82,0
TOTALE PASSIVITA'	1.643,6	2.068,3	1.440,4
Patrimonio netto			
Avanzo economico eser. prec.	30.095,7	31.738,2	35.815,5
Avanzo economico esercizio	1.642,5	4.077,3	4.570,6
Totale a pareggio	33.381,8	37.883,8	41.826,5

Del riportato prospetto N si evidenziano, come di seguito, le voci più consistenti:

- disponibilità liquide: trattasi di un numerario da valere per l'immediato fabbisogno del sodalizio, depositato presso le già citate COMIT, Banca di Roma e c/c postale. L'andamento della posta è notevolmente crescente nel 1993 ;
- residui attivi: sono costituiti - come già accennato per le altre Casse - da contributi accertati e non riscossi presso DIFERAG. L'andamento della posta è notevolmente decrescente nel 1993 ma rispetto al 1991 si mantiene pressochè costante;
- crediti bancari e finanziari: in gran parte tale posta espone l'ammontare dei crediti verso i sottufficiali. In minima parte crediti verso Banche per interessi maturati e non riscossi;
- investimenti mobiliari: è la posta più considerevole dell'attivo e rappresenta il portafoglio titoli a fine esercizio. L'andamento è decrescente nel biennio.

Per le passività, complessivamente di lieve entità rispetto alle attività, vanno segnalate la quasi assenza, nell'arco di tempo considerato, di residui passivi il che depone per la buona funzionalità dell'Ente, nonchè i risonanti passivi costituiti da partite a credito di esercizi futuri e cioè di interessi su prestiti e su BOT di pertinenza di esercizi futuri.

Il risultato patrimoniale della gestione espone in entrambi gli esercizi considerati un notevole incremento del patrimonio netto, incremento che - come sarà confermato anche dal conto economico - è pari a £ 4.077,3 milioni nel 1992 e a £ 4.570,6 milioni nel 1993. A consuntivo 1993 il patrimonio netto ammonta, pertanto, a £ 40.385,1 milioni.

12-2) Conto economico

La gestione economica del Fondo risulta dal seguente prospetto 0.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

CONTO ECONOMICO

Prospetto O

	1991	1992	1993
Parte prima: entrate correnti			
Titolo I - Entrate contributive	11.559,6	13.925,7	12.467,1
Titolo III - Altre entrate	3208,9	3140,7	2.648,8
Totale parte prima	14.768,5	17.066,4	15.116,0
Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	380,5	1.355,6	1.793,7
Variazioni patrimoniali straordinarie	0,7	28,5	-
Totale parte seconda	381,2	1.384,1	1.793,7
Totale generale	15.149,7	18.450,5	16.909,7
Parte prima: Spese correnti			
Titolo I - Spese correnti	12.149,5	12.250,5	8.564,7
Totale parte prima	12.149,5	12.250,5	8.564,7
Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
Variazioni patrimoniali straordinarie: insussistenze attive	2,1	329,0	2.662,0
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	1.355,6	1.442,8	776,3
Interessi su prestiti futuri esercizi	-	350,9	336,0
Totale parte seconda	1.357,7	2.122,7	3.774,3
Totale generale	13.507,2	14.373,2	12.339,0
Avanzo economico	1.642,5	4.077,3	4.570,7
Totale a pareggio	15.149,7	18.450,5	16.909,7

Il risultato economico della gestione, com'è dimostrato dai dati indicati nel riportato prospetto O, espone un avanzo economico in entrambi gli esercizi considerati che peraltro concorda con l'incremento patrimoniale già esaminato, ed è una conferma dell'andamento positivo della gestione.

Tra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari sono state correttamente inserite le entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza degli esercizi considerati, come pure le entrate accertate in detti esercizi ma di pertinenza di esercizi futuri.

12-3) Situazione amministrativa

Il prospetto P di seguito riportato espone la situazione amministrativa dell'Ente alla fine di entrambi gli esercizi considerati.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto P

		1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio			2.896,7		3.190,7		2.025,7
Riscossioni	in c. competenza	46.549,6	51.320,8	38.546,9	40.853,8	47.841,4	49.954,8
	in c. residui	4.135,1		2.306,9		2.113,4	
	in c. comp. anni futuri	636,1		-		-	
Pagamenti	in c. competenza	51.026,8	54.217,5	42.018,8	44.044,5	39.799,8	51.980,5
	in c. residui	-	51.026,8	-	42.018,9	4,2	39.804,5
Consistenza di cassa a fine esercizio			3.190,7		2.025,7		12.176,5
Residui attivi	degli esercizi prec.ti	10.891,1	10.891,1	5.582,7	10.358,1	5.401,8	7.950,0
	dell'esercizio	-	-	4.775,4		2.548,2	
Residui passivi	degli esercizi prec.ti	-	-	-	-	-	-
	dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Avanzo di amm.ne a fine esercizio			14.081,8		12.383,8		20.126,5

In sintonia col risultato economico e patrimoniale anche la situazione amministrativa - com'è dimostrato dai dati indicati nel riportato prospetto P - evidenzia, al termine di ciascun esercizio considerato, un avanzo di amministrazione che si presenta con andamento crescente nel 1993.

La situazione amministrativa in esame si caratterizza tra l'altro per la già segnalata assenza - in entrambi gli anni considerati - di residui passivi.

I residui attivi piuttosto consistenti in entrambi gli esercizi considerati, nella prospettazione dell'ente, sono costituiti in parte da contributi accertati e ancora non riscossi presso DIFERAG, e in prevalenza da crediti verso sottufficiali e verso banche.

Per quest'ultima parte si segnala la sua impropria allocazione nella situazione amministrativa, sicchè occorre depurare l'avanzo d'amministrazione del 1992 della somma di £ 5.721,4 milioni che è la posta dei citati crediti per tale esercizio, e della somma di £ 5.574,7 milioni l'avanzo d'amministrazione del 1993 pari alla posta dei crediti per l'esercizio medesimo.

Si richiama nel contempo, l'attenzione dei competenti organi d'amministrazione e revisione sull'osservanza, per il futuro, del principio di non allocare nella voce "residui attivi" i crediti non scaduti.

13) Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito - gestione appuntati e militari di truppa dei Carabinieri - conto finanziario.

Come già notato nella parte generale⁸ la gestione per gli appuntati e militari di truppa dei Carabinieri è stata istituita solo con legge n. 557/1988 e a decorrere dal 1° febbraio 1989. Il Prospetto Q espone - come di seguito - la gestione finanziaria d'esercizio nel biennio considerato:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO -
GESTIONE PERSONALE CARABINIERI

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTO Q

		ENTRATE		
		1991	1992	1993
CAP.	Titolo I - Entrate contributive			
1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	12.592,2	12.573,7	13.012,0
	Titolo III - Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali	4.427,6	6.204,8	6.432,0
10	Entrate non classificabili in altre voci	59,8	82,1	26,3
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni e riscossione crediti			
13	Realizzo titoli emessi dallo Stato	-	41.306,0	56.721,2
	Realizzo di valori mobiliari	23.000,0	-	-
	Titolo VII - Partite di giro			
	Partite in sospeso	-	-	1,8
	TOTALE	40.019,8	60.166,6	76.193,3
	Disavanzo	1.743,5	-	-
	Totale a pareggio	41.463,3	60.166,6	76.193,3
	USCITE			
	Titolo I - Spese correnti			
1	Spese per gli organi dell'ente	1,8	-	-
4	Spese per l'acquisto di beni di consumo	1,1	-	-
	Spese di funzionamento	-	1,1	24,4
	Spese per prestazioni istituzionali	256,9	657,0	328,0
	Oneri finanziari	3,5	4,8	6,0
	Oneri tributari	-	9,5	41,6
	Spese non classificabili in altre voci	-	87,5	-
	Titolo II - Spese in conto capitale			
	Acquisto di valori mobiliari	41.500,0	58.100,0	72.900,0
	Concessione di crediti	-	1.002,0	2.635,2
	Titolo IV - Partite in sospeso			
	Partite in sospeso	-	-	1,8
	TOTALE	41.763,3	59.862,0	75.937,0
	Avanzo	-	304,6	256,3
	Totale a pareggio	41.763,3	60.166,6	76.193,3

Del riportato prospetto Q si evidenziano le voci più significative:

Entrate

- Aliquote contributive: sono costituite - in analogia alle aliquote applicate nei confronti dell'altro personale militare già contemplato - dalle ritenute del 2% sull'80% dello stipendio degli appuntati e militari di truppa dei Carabinieri. La consistenza della posta è piuttosto ragguardevole e si presenta con andamento crescente.
- Redditi proventi patrimoniali: sono prevalentemente interessi su titoli (BOT) e la loro consistenza è in notevole aumento nel biennio in relazione all'aumento del possesso di titoli com'è rilevabile dalla posta delle uscite recante "acquisto valori mobiliari".
- Realizzo di valori mobiliari: trattasi di proventi scaturiti dalla scadenza in corso d'esercizio di titoli di Stato (BOT) che vengono poi reimpiegati nell'esercizio medesimo.

Per quel che concerne le spese di parte corrente, esse sono di consistenza pressochè irrilevante; in particolare quelle per prestazioni istituzionali possono aver luogo solo dopo un certo periodo di contribuzione che è fissato in dieci anni dalla legge 814/1965, e tenuto conto che la gestione in esame ha avuto inizio dal 1° gennaio 1989 occorreranno ancora per la loro effettuazione altri cinque esercizi finanziari.

Sino alla data di scadenza di tale periodo la gestione sarà caratterizzata da una netta prevalenza delle entrate sulle uscite e dall'accumulo di un notevole capitale che costituirà, poi, la base finanziaria delle liquidazioni e riliquidazioni future agli aventi diritto.

Le lievi entità di somme iscritte a tale titolo nel riportato prospetto Q si riferiscono a rimborsi di contributi, ai sensi dell'art. 3 citata legge 557/1988 istitutiva

del Fondo Carabinieri, nei confronti di quegli iscritti a domanda cessati dal servizio prima del compimento del sesto anno successivo all'entrata in vigore della legge stessa.

Le spese in conto capitale registrano, per contro, delle ragguardevoli cifre alla voce "acquisto valori mobiliari" specie nel 1993 e derivano, come già detto, dal reimpiego di BOT scadenti in corso d'esercizio.

13-1) Situazione patrimoniale

Il prospetto R di seguito riportato espone la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE PERSONALE CARABINIERI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PROSPETTO B

ATTIVITA'	1991	1992	1993
Disponibilità liquide	1.080,1	1.093,6	2.441,5
Residui attivi	191,4	1.128,8	168,3
Crediti bancari e finanziari	1.107,0	904,8	2.913,2
Investimenti mobiliari	37.000,0	54.000,0	70.800,0
TOTALE ATTIVITA'	39.378,5	57.127,2	76.323,0
Totale a pareggio	39.378,5	57.127,2	76.323,0
PASSIVITA'			
Risconti passivi	-	3.095,9	3.042,5
Residui passivi	1.693,3	-	0,2
Fondi accantonamento vari	87,5	7,3	33,6
TOTALE PASSIVITA'	1.780,8	3.103,2	3.076,3
Patrimonio netto			
Avanzo economico eser. prec.	18.475,3	37.597,7	54.023,9
Avanzo economico esercizio	19.122,4	16.426,3	19.222,8
Totale a pareggio	39.378,5	57.127,2	76.323,0

Il riportato prospetto R, in sintonia con le poste di parte corrente del conto finanziario, espone un ragguardevole patrimonio netto in entrambi gli esercizi considerati.

Nel 1993 esso è pari a £ 73.246.752.803 con un incremento di £ 19.222.763.961 rispetto al 1992.

Tale patrimonio netto, com'è rilevabile dai dati in prospetto, è costituito, in massima parte da titoli di Stato e in minima parte da disponibilità liquide e l'incremento patrimoniale avutosi in entrambi gli esercizi coincide con l'avanzo economico degli esercizi stessi.

I risconti passivi, che sono notevoli rispetto al 1991, rappresentano le quote parti di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione ma di pertinenza dell'esercizio successivo. La gestione patrimoniale si caratterizza anche per l'assenza di residui passivi e per la lieve entità dei residui attivi.

13-2) Conto economico

Il prospetto S di seguito riportato evidenzia il risultato economico dell'esercizio considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO -
GESTIONE PERSONALE CARABINIERI

CONTO ECONOMICO

Prospetto S

		1991	1992	1993
	PARTE PRIMA: ENTRATE CORRENTI			
CAP	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			
1	Aliquote contributive	16.651,5	12.573,7	13.137,3
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
8	Redditi e proventi patrimoniali: interessi su titoli, interessi su depositi e c/c; interessi su prestiti	3.990,5	6.204,9	6.432,0
	TOTALE PARTE PRIMA	20.542,0	18.778,6	19.569,3
	PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:			
	Redditi e proventi patrimoniali	537,0	1.693,3	3.096,0
B	Variazioni patrimoniali straordinarie:			
	Sopravvenienze attive	-	74,8	-
	TOTALE PARTE SECONDA	537,0	1.768,3	3.096,0
	TOTALE GENERALE	21.079,1	20.546,7	22.665,3
	PARTE PRIMA: SPESE CORRENTI			
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	263,3	672,5	399,9
	TOTALE PARTE PRIMA	263,3	672,5	399,9
	PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
	Variazioni patrimoniali straordinarie:			
	Insussistenze attive	-	351,9	
	Interessi su titoli futuro esercizio	-	3.046,4	2.870,2
	Interessi su titoli prestiti futuri esercizi	1.693,3	49,6	172,3
	TOTALE PARTE SECONDA	1.693,3	3.447,9	3.042,5
	TOTALE GENERALE	1.956,6	4.120,4	3.442,5
	AVANZO ECONOMICO	19.122,5	16.426,3	19.222,8
	TOTALE A PAREGGIO	21.079,1	20.546,7	22.665,3

I dati del riportato prospetto S rispecchiano quelli di parte corrente del conto finanziario.

Il risultato economico della gestione, come già accennato, espone un avanzo notevole in entrambi gli esercizi considerati e concorda con l'incremento patrimoniale degli esercizi stessi. Esso, ragguardevole, allo stato trova la sua causa nella segnalata circostanza che per un certo periodo di anni il Fondo non eroga prestazioni istituzionali.

13-3) La situazione amministrativa

Il prospetto T di seguito riportato espone la situazione amministrativa dell'esercizio considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE PERSONALE CARABINIERI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto T

		1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio			362,3		1.080,0		1.093,6
Riscossioni	in c. competenza	38.184,3		58.929,1		75.921,7	
	in c. residui	4.296,8	42.481,1	946,5	59.875,6	1.362,9	77.284,6
	in c. comp. anni futuri	-		-			
			42.843,4		60.955,6		78.378,2
Pagamenti	in c. competenza	41.763,3		59.862,0		75.936,9	
	in c. residui	-	41.763,3	-	59.862,0	-	75.936,9
Consistenza di cassa a fine esercizio			1.080,1		1.093,6		2.441,3
Residui attivi	degli esercizi prec.ti	-	-	-	-	-	-
	dell'esercizio	1.298,4	1.298,4	1.237,6	1.237,6	271,6	271,6
Residui passivi	degli esercizi prec.ti	-	-	-	-	-	-
	dell'esercizio	-	-	-	-	0,1	0,1
Avanzo di amm.ne a fine esercizio			2.378,5		2.331,2		2.712,9

Com'è dato rilevare dai dati del riportato prospetto T, la situazione amministrativa anch'essa caratterizzata dalla assenza di residui passivi, espone un avanzo d'amministrazione in entrambi gli esercizi considerati. Non erogando allo stato il Fondo, come più volte osservato, prestazioni istituzionali, i pagamenti segnati in prospetto, notevolissimi, si riferiscono quasi totalmente agli esborsi per acquisto e reimpiego di BOT. Va segnalata la non coincidenza dei residui attivi con quelli segnati nella situazione patrimoniale verosimilmente in quanto vi si comprendono in essi anche i crediti bancari e finanziari. Talchè, anche in proposito, si richiama per il futuro, l'attenzione dei competenti organi di amministrazione e revisione dell'Ente.

14) Cassa Ufficiali Marina - conto finanziario

Nel prospetto U di seguito riportato, sono esposti i dati contabili della gestione finanziaria relativi al biennio considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTO U

ENTRATE		1991	1992	1993
CAP.	Titolo I - Entrate contributive			
1	Quote legge n.1015/34 e successive modificazioni	2.034,8	2.523,4	2.129,5
	Titolo III- Altre entrate			
8	Redditi e proventi patrimoniali	306,9	716,6	562,1
9	Recupero e rimborsi diversi	-	3,1	-
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrim. e riscossione di crediti			
13	Realizzo di valori mobiliari	850,5	-	-
	Realizzo titoli di Stato	-	2.493,6	-
14	Riscossione crediti	119,5	106,6	54,8
	TOTALE	3.311,7	5.843,3	2.746,4
	DISAVANZO-AVANZO	692,7	176,3	-
	TOTALE A PAREGGIO	4.004,4	6.019,6	2.746,4
	SPESE			
	Titolo I - Spese correnti			
1	Spese per gli organi	0,2	0,3	-
4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	123,4	95,8	49,4
5	Spese per prestazioni istituzionali	2.398,2	3.028,6	1.362,4
7	Oneri finanziari	-	2,0	0,4
8	Oneri tributari	72,5	68,1	60,1
9	Poste correttive entrate correnti	449,6	226,3	225,0
	TOTALE	3.043,9	3.421,1	1.697,3
	Titolo II - Spese in conto capitale			
13	Acquisto valori mobiliari	850,4	2.493,6	-
14	Concessione di prestiti	110,1	105,0	54,0
	TOTALE	4.000,4	6.019,7	1.751,3
	AVANZO	-	-	995,1
	TOTALE A PAREGGIO	4.004,4	6.019,7	2.746,4

Del prospetto U si evidenziano le voci più significative.

Entrate

- Aliquote contributive: come già considerato per le altre Casse, tali introiti sono costituiti dalle ritenute effettuate sugli stipendi degli iscritti (2% sull'80% dello stipendio) e rappresentano la posta più consistente delle entrate.

L'andamento è decrescente nel biennio considerato ma in aumento rispetto al 1991.

- Redditi e proventi patrimoniali: provengono dai canoni di affitto di due immobili che saranno meglio individuati in sede di situazione patrimoniale, e in parte da interessi su prestiti e conti correnti.

L'andamento della posta è decrescente nel periodo considerato, ma in aumento rispetto al 1991;

- realizzo valori mobiliari: trattasi del realizzo da titoli di Stato. L'acquisto e il realizzo si sono conclusi nel 1992 senza lasciare pendenze per il 1993 durante il cui esercizio non vi sono state analoghe operazioni.

Spese

- Spese per prestazioni istituzionali: trattasi come per gli ufficiali dell'Esercito, dell'erogazione dell'indennità supplementare agli iscritti che si presenta con andamento fortemente discendente nel biennio considerato, anche rispetto al 1991. La minore spesa istituzionale è da ascrivere prevalentemente al già descritto dilazionamento dell'erogazione a 180 giorni dalla cessazione dal servizio, a decorrere dal 1° gennaio 1993.

- acquisto valori mobiliari: col ricavato di tutto o parte del realizzo mobiliare verificatosi nel 1992 ed esaminato nella parte entrate, l'Ente ha proceduto all'acquisto di BOT a breve per lo stesso anno, i quali a fine esercizio,

come evidenzia la situazione patrimoniale, erano già scaduti e quindi non in portafoglio titoli.

Il risultato finanziario della gestione denuncia un disavanzo di £ 176,3 milioni nel 1992 ed un avanzo di £ 995,1 milioni nel 1993. Quest'ultimo avanzo, dovuto al ripetuto dilazionamento dell'indennità supplementare, è solo fittizio e non incide sull'andamento deficitario della gestione come dimostrerà il risultato economico della gestione stessa che è negativo. Il motivo principale del deficit gestionale è da ricondurre al fatto che la Cassa Ufficiali Marina militare, analogamente alla Cassa Ufficiali Esercito, eroga, per via di una favorevole legislazione tra cui le leggi n. 224/1986, n. 468/1987 e n. 231/1990, prestazioni previdenziali non totalmente coperte da un'adeguata contribuzione.

14-1) Situazione patrimoniale

Il prospetto V di seguito riportato espone la situazione patrimoniale della gestione nell'arco di tempo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PROSPETTO V

ATTIVITA'	1991	1992	1993
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Conti correnti e Cassa	119,6	262,6	224,1
RESIDUI ATTIVI			
Crediti contributivi	338,5	465,0	-
Crediti vari	-	366,8	310,6
Crediti prestati	135,5	127,8	85,1
Beni immobili	718,4	718,3	718,3
TOTALE	1.310,0	1.940,5	1.338,2
AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	622,6	-	-
TOTALE A PAREGGIO	1.930,6	1.940,5	1.338,2
PASSIVITA'			
Residui passivi	-	-	800,0
Debiti vari	-	5,0	11,8
Fondo garanzia prestiti	9,0	10,6	11,4
Fondo ammortamento immobili	311,5	328,5	345,5
Debiti per indennità supplementare	586,0	1.190,4	-
TOTALE	906,5	1.534,5	1.168,7
PATRIMONIO NETTO	-	403,5	406,0
AVANZO E DISAVANZO ECONOMICO	1.026,1	2,5	-236,5
TOTALE A PAREGGIO	1.932,6	1.940,5	1.338,2

Del riportato prospetto V si evidenziano le voci più consistenti:

- Beni immobili: sono costituiti da due immobili di cui uno sito a Cortina d'Ampezzo per un valore di £ 130.314.800 e uno al Terminillo per un valore di £ 588.047.515.

L'indicazione di tale posta per complessive £ 718,4 milioni è costante nel tempo in quanto non rivalutata con riguardo anche agli esercizi precedenti a quelli in esame;

- crediti: vengono indicati con tre voci distinte, tali: "crediti vari, crediti per prestiti e crediti per contributi". La consistenza di essi in entrambi gli esercizi considerati è di discreta entità specie nel 1992 laddove sono stati registrati "crediti per contributi". E' il caso di notare un uso improprio del termine "Credito" sotto la cui dizione si nasconde, spesso, come nel caso dei contributi, un residuo attivo. Peraltro impropriamente tutti i citati crediti vengono poi riportati nella situazione amministrativa come residui attivi. Da ciò l'esigenza che i competenti organi di amministrazione e revisione distinguano le citate voci.

Passività

- Residui passivi. Trattasi di una posta che è presente solo nell'esercizio 1993 ed è costituita da prestazioni previdenziali non erogate.

- Fondo ammortamento immobili: è un fondo istituito per i due richiamati immobili con durata di 40 anni e a decorrere dal 1966. La sua consistenza è pari a £ 2.500.000 annue per l'immobile di Cortina d'Ampezzo e a £ 14.500.000 annue per quello del Terminillo.

L'andamento di tale posta, quindi registra un costante aumento annuo di £ 17 milioni, e la sua consistenza a fine esercizio 1993 è pari a £ 345,5 milioni.

La situazione patrimoniale espone un decremento patrimoniale nel 1993 che concorda con il disavanzo economico

d'esercizio. Esso è indice delle difficoltà finanziarie in cui versa la Cassa in esame per i motivi accennati in sede di rendiconto finanziario, cui si rinvia.

14-2) Conto economico

Il prospetto Z di seguito riportato evidenzia il risultato economico conseguito nel biennio considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO

Prospetto Z

		1991	1992	1993
CAP.	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
1	Aliquote contributive	2.034,8	2.523,5	2.129,5
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	306,9	719,7	562,8
7	Totale parte prima	2.341,7	3.243,2	2.692,3
	PARTE SECONDA: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
	Soppravvenienze passive dei residui	96,6	197,6	-
	Totale parte seconda	96,6	197,6	-
	Totale generale	2.438,3	3.440,8	2.692,3
	Disavanzo economico	622,6	-	236,6
	Totale a pareggio	3.060,9	3.440,8	2.928,9
	PARTE PRIMA: Spese correnti			
	Titolo I			
	Spese correnti	3.043,9	3.421,3	1.697,3
	Totale parte prima	3.043,9	3.421,3	1.697,3
	PARTE SECONDA: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
	Ammortamenti e deperimenti	17,0	17,0	1.231,6
	Totale parte seconda	17,0	17,0	1.231,6
	Totale generale	3.060,9	3.438,3	2.928,9
	Avanzo economico	-	2,5	-
	Totale a pareggio	3.060,9	3.440,8	2.928,9

Il risultato economico d'esercizio espone un leggero avanzo di £ 2,5 milioni nel 1992 e un disavanzo di £ 236,6 milioni nel 1993. Su quest'ultimo risultato - premesso che le entrate di parte corrente sono state superiori alle spese di analoga parte corrente talchè sotto l'aspetto meramente finanziario si è verificato un avanzo - hanno notevolmente influito negativamente le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, costituite da "ammortamenti e deperimenti assommanti a £ 1.231,6 milioni. Tale voce risulta, in particolare, composta da £ 772,6 milioni per "sopravvenienze passive", £ 441,1 milioni per "insussistenze attive", £ 17.0 milioni per "ammortamento immobili" e £ 810.000 per "accantonamenti fondo rischi".

14-3) Situazione amministrativa

Il sottoindicato prospetto A1 evidenzia la situazione amministrativa della gestione nell'arco di tempo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto A1

	1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio		275,6		119,6		262,5
Riscossioni	2.973,2	3.569,8	4.933,8	5.553,4	2.422,5	2.899,5
in c. competenza						
in c. residui	596,6		619,6		477,0	
Pagamenti	3.418,5	3.725,8	4.824,5	5.410,5	970,0	2.938,0
in c. competenza						
in c. residui	307,3		585,9		1.968,0	
Consistenza di cassa a fine esercizio		119,6		262,5		224,1
Residui attivi						
degli esercizi prec.ti	-	-	50,0		41,4	
dell'esercizio	338,5	388,5	914,6	964,6	354,3	395,7
Residui passivi						
degli esercizi prec.ti	-	-	-	-	-	-
dell'esercizio	586,0	586,0	1.194,9	1.194,9	811,0	811,0
Avanzo (+) Disavanzo (-) d'amministr. alla fine dell'esercizio		127,9		-32,2		-191,6

Il prospetto A1 riportato espone, in sintonia con il risultato economico negativo della gestione, un disavanzo d'amministrazione in entrambi gli esercizi considerati. Vi è una prevalenza dei residui passivi sui residui attivi che è ancora più consistente di quella segnata in prospetto, se si tiene conto che - come già notato in sede di esame della situazione patrimoniale - nei residui attivi sono stati impropriamente compresi nel 1992 anche i crediti per prestiti agli Ufficiali la cui entità va quindi depurata dal risultato d'esercizio.

15) Cassa Sottufficiali Marina militare - conto finanziario

Il prospetto A2, di seguito riportato, espone, il conto finanziario della gestione nell'arco di tempo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

CONTO FINANZIARIO

PROSPETTO A2

ENTRATE		1991	1992	1993
CAP	Titolo I - Entrate contributive			
1		4.643,5	4.710,4	4.206,3
	Titolo III - Altre entrate			
2	Redditi e proventi patrimoniali	1.830,9	2.482,1	2.300,3
9	Poste correttive e compensative - Recuperi e rimborsi	-	5,1	2,4
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrim. e riscossione di crediti			
13	Realizzo di valori mobiliari	40.962,7	-	-
13	Realizzo di Titoli di Stato	-	37.620,9	66.517,1
14	Riscossione di crediti	1.523,1	4.082,5	3.121,2
	Titolo VII - Partite di giro			
	Entrate per partite di giro	-	-	-
	TOTALE	48.960,2	48.901,0	76.147,3
	Totale a pareggio	48.960,2	48.901,0	76.147,3
	USCITE			
	Titolo I - Spese correnti			
1	Spese per gli organi dell'ente	0,2	0,6	-
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	408,2	44,4	105,3
5	Spese per prestazioni istituzionali	2.601,7	3.468,1	2.972,3
7	Oneri finanziari	0,5	6,3	1,8
8	Oneri tributari	56,0	130,0	195,2
9	Poste correttive, entrate correnti	-	1,2	1,4
	Titolo II - Spese in conto capitale			
11	Acquisizione beni di uso durevoli ed opere immobiliari	1.200,0	-	-
12	Immobilizzazioni tecniche	-	1.182,3	-
13	Acquisto valori mobiliari	40.509,5	37.621,0	66.517,1
14	Concessione di crediti	1.500,6	4.037,7	3.071,0
	Titolo III - Estinzione di mutui			
16	Rimborso mutui	2,5	2,4	-
	Titolo IV - Partite di giro			
		-	-	-
	TOTALE	46.279,2	46.494,0	72.864,1
	Avanzo	2.681,0	2.407,0	3.283,2
	Totale a pareggio	48.960,2	48.901,0	76.147,3

Si evidenziano del riportato prospetto A2 le voci più significative:

Entrate

- Aliquote contributive: trattasi, come per i sottufficiali dell'Esercito, della contribuzione del 2% sull'80% degli stipendi degli iscritti;

Tale posta si presenta con andamento decrescente e costituisce, dopo la voce "realizzo valori mobiliari", la voce più consistente delle entrate.

- Redditi e proventi patrimoniali: tali introiti provengono in minima parte dal canone d'affitto (£ 115.000.000 nel 1992, 172.500.000 nel 1993) di due immobili di proprietà dell'Ente e che saranno meglio individuati in sede di situazione patrimoniale, e in gran parte da interessi su titoli di Stato, depositi e prestiti ai sottufficiali.

- Realizzo valori mobiliari: trattasi del realizzo di titoli di Stato per un importo molto considerevole specie nel 1993, proveniente da un ripetuto reimpiego degli stessi titoli nel corso di ciascun esercizio considerato. La cifra di £ 66.517,1 milioni segnata in prospetto per il 1993 è erronea in quanto è riferibile alla somma degli investimenti in titoli in corso d'esercizio e non al realizzo dei titoli scaduti. Quest'ultimo ammonta a £ 52.416 milioni talchè il totale delle entrate è di £ 62,047 milioni e non di £ 76.147,3 milioni.

Spese

- Prestazioni istituzionali: trattasi, in analogia a quanto avviene per i sottufficiali dell'Esercito, dei premi di previdenza nella misura del 2% sull'80% dell'ultimo stipendio annuo lordo goduto dagli iscritti. Tali prestazioni si presentano con andamento decrescente nel 1993 e costituiscono la voce più consistente delle spese correnti.

- Acquisto valori mobiliari: tra le spese in conto capitale figura in correlazione col "realizzo valori mobiliari,

delle entrate un investimento in titoli di Stato di rilevante entità specie nel 1993 e il cui valore - come si è sopra accennato - è dato in prevalenza dal ripetuto reimpiego di titoli nel corso di ciascun esercizio.

Il documento in esame continua ad evidenziare, come in passato, che le entrate contributive hanno avuto una preminenza sulle spese previdenziali.

Il risultato finanziario che, nel riportato prospetto A2, segna un avanzo in entrambi gli esercizi considerati, va corretto per l'esercizio 1993 le cui entrate per "realizzo valori mobiliari" assommano a £ 52.416,9 milioni anzicchè a £ 66.517,1 milioni.

Sicchè quest'ultimo esercizio si chiude con un disavanzo finanziario di £ 10.816,9 milioni anzicchè con l'avanzo di £ 3.283,2 indicato in prospetto.

15-1) Situazione patrimoniale

Il prospetto A3 di seguito riportato evidenzia la situazione patrimoniale dell'Ente nel periodo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PROSPETTO A3

ATTIVITA'	1991	1992	1993
Conti correnti e Cassa	1.085,8	4.658,1	3.553,7
Titoli di Stato	15.724,2	12.540,9	14.100,1
Beni immobili	1.519,8	2.702,2	3.115,4
Crediti contributi	700,0	500,0	200,0
Crediti prestati	1.708,8	4.110,9	5.266,8
Crediti vari	411,3	478,3	189,4
TOTALE ATTIVITA'	21.149,9	24.990,4	26.425,4
PASSIVITA'			
Interessi potenziali titoli	712,0	539,1	-
Mutuo immobile	2,5	-	-
Fondo ammort. immobile	115,0	120,0	175,0
Fondo ristrutturazione immobili	333,5	909,9	-
Fondo garanzia prestiti	69,2	114,0	164,2
Debiti premio previdenza	4,1	4,1	6,2
Debiti vari	29,8	76,5	31,4
TOTALE PASSIVITA'	1.266,1	1.763,6	376,8
PATRIMONIO NETTO	16.223,5	19.883,8	23.226,8
Avanzo economico eser. prec.			
Avanzo economico esercizio	3.660,3	3.343,0	2.821,8
TOTALE	21.149,9	24.990,4	26.425,4
TOTALE A PAREGGIO	21.149,9	24.990,4	26.425,4

Del riportato prospetto le voci più significative sono:

Attività

- titoli di stato: l'entità di tale posta, di notevole consistenza in entrambi gli esercizi considerati è di gran lunga inferiore al valore delle operazioni di realizzo ed acquisto titoli che sono state indicate nel conto finanziario, il che è da collegarsi - come già specificato - alle ripetute operazioni di reimpiego dei titoli stessi in corso di esercizio;

- beni immobili: la posta rappresenta il valore di un immobile di proprietà del sodalizio sito in Levico Terme e - come già visto - dato in locazione all'Ente Circoli M.M. nonché il valore di un altro immobile in Chianciano Terme adibito ad albergo/soggiorno per sottufficiali M.M. acquistato dall'Ente nel 1990. Il valore degli immobili calcolato dall'Ente in £ 2.702.173.109 è stato aumentato delle spese di restauro e manutenzione straordinaria.

Tra le passività figura un fondo ammortamento immobili che si incrementa di anno in anno.

Attualmente il valore di tale fondo è pari a £ 175 milioni e l'incremento del 1993 è stato pari a £ 55.000.000;

- crediti contribuiti: trattasi di conguagli per contributi, nei rapporti con la Ragioneria centrale presso il Ministero della Difesa (DIFERAG). La posta segue un andamento decrescente nel biennio considerato ed è di lieve entità;

- crediti prestati: è il valore dei prestiti concessi al sodalizio nei confronti degli iscritti e previsti dall'art. 5 della legge istitutiva della Cassa (L. 1266/1936). La posta rispetto al 1991 ha avuto un andamento notevolmente crescente nel biennio considerato.

Passività

- interessi potenziali BOT: tali interessi scaturiscono da BOT ma sono di competenza di esercizi futuri. Non figurano nel 1993.

Dai dati del prospetto in esame, le passività appaiono molto contenute rispetto alle attività talchè il netto patrimoniale registra un incremento di € 3.343 milioni nel 1992 e di € 2.821,8 milioni nel 1993 - coincidente con l'avanzo economico degli esercizi stessi.

15-2) Conto economico

Il prospetto A4 di seguito riportato espone la gestione economica dell'Ente nel biennio considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO

Prospetto A4

		1991	1992	1993
CAP	PARTE I - ENTRATE CORRENTI			
	TITOLO I			
I	Entrate contributive	4.643,5	4.710,3	4.206,2
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
	Altre entrate	1.830,9	2.487,2	2.353,0
	TOTALE PARTE PRIMA	6.474,4	7.197,6	6.559,2
	PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
	Variazioni patrimoniali straordinarie insussistenze passive	257,6	1,7	-
	TOTALE PARTE SECONDA	257,6	1,7	-
	TOTALE GENERALE	6.732,0	7.199,3	6.559,2
	DISAVANZO ECONOMICO	-	-	-
	TOTALE A PAREGGIO	6.732,0	7.199,3	6.559,2
	PARTE I - SPESE CORRENTI			
	TOTOLO I			
	Spese correnti	3.066,7	3.650,6	3.276,0
	TOTALE PARTE PRIMA	3.066,7	3.650,6	3.276,0
	PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
	Ammortamenti e deperimenti	5,0	5,0	105,3
	Variazioni patrimoniali straordinarie	-	200,6	356,0
	TOTALE PARTE SECONDA	5,0	205,6	461,3
	TOTALE GENERALE	3.071,7	3.856,2	3.737,3
	AVANZO ECONOMICO	3.660,3	3.343,1	2.822,0
	TOTALE A PAREGGIO	6.732,0	7.199,3	6.559,0

Dal riportato prospetto A4 emergono le poste di entrate e uscite di parte corrente con prevalenza delle prime sulle seconde, con andamento, quindi favorevole e per il netto patrimoniale e per il risultato economico, nonostante che il 1993 si sia chiuso - come già visto - con un disavanzo finanziario dovuto ad un eccesso di investimenti in titoli.

L'avanzo di entrambi gli esercizi considerati - come osservato in sede di situazione patrimoniale - concorda con l'incremento patrimoniale.

Il prospetto evidenzia, altresì, la poca consistenza delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari. Tra di esse figurano nelle spese le "variazioni patrimoniali straordinarie" costituite da insussistenze attive.

15-3) Situazione amministrativa

Il sottoindicato prospetto A5 delinea la situazione amministrativa della gestione, nell'arco di tempo considerato.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Prospetto A5

		1991		1992		1993	
Consistenza di cassa inizio esercizio			949,2		1.085,8		4.658,1
Riscossioni	in c. competenza	30.853,0		32.438,2		58.794,9	
	in c. residui	15.301,9	46.154,9	17.003,6	49.441,9	14.388,7	73.183,7
Pagamenti	in c. competenza	46.011,8		45.617,6		72.830,3	
	in c. residui	6,5	46.018,3	251,8	45.869,4	1.457,6	74.288,0
Consistenza di cassa a fine esercizio			1.085,8		4.658,1		3.553,8
Residui attivi	dell'esercizio precedente	437,1		628,0		2.404,0	
	dell'esercizio	18.107,2	18.544,3	4.461,1	5.089,1	17.352,3	19.756,3 (1)
Residui passivi	dell'esercizio precedente	100,0		114,0		3,8	
	dell'esercizio	267,5	367,5	876,4 (2)	990,4	33,8	37,6
Avanzo di amm.ne a fine esercizio			19.262,6		8.756,9		23.272,5

Il riportato prospetto A5 espone un avanzo d'amministrazione pari a £ 8.756,9 milioni nel 1992 e a £ 23.272,5 milioni nel 1993:

Si ha motivo di nutrire delle riserve su tali risultati, specie su quello del 1993, tenuto conto che figurano nella situazione amministrativa delle notevoli consistenze di residui attivi peraltro discordanti con quelli della situazione patrimoniale pari a £ 19.756,3 milioni nel 1993. Figurano poi nell'esercizio 1992 residui passivi pari a £ 990,4 milioni non concordanti con quelli indicati nella situazione patrimoniale. Poichè analoghe inesattezze erano state rilevate nella precedente relazione al Parlamento a proposito degli esercizi pregressi, si richiama la particolare attenzione dei competenti organi di amministrazione e revisione sulla necessità che i citati dati contabili concordino tra di loro in tutti i documenti di bilancio.

16) Considerazioni conclusive

La Corte richiama conclusivamente i punti e le questioni che nel corso della presente relazione sono stati maggiormente tratteggiati e hanno offerto motivi di una maggiore attenzione e considerazione. A tal uopo ritiene utile evidenziare:

A) la permanenza anomala peraltro segnalata nelle precedenti relazioni al Parlamento, di Enti previdenziali, quali indubbiamente sono le Casse militari ancorchè basate più correttamente sul principio mutualistico, caratterizzata da posizioni contributive differenziate tra le varie categorie dei pubblici dipendenti e tra gli stessi appartenenti alle Forze Armate, ove si consideri la particolare e singolare normativa previdenziale relativa agli ufficiali dell'Esercito;

B) occorre dare atto che le Casse, pur non obbligate, hanno continuato il processo di conformazione delle loro scritture contabili ai modelli recati dal D.P.R. 696/1979 superando in tal modo l'esigenza peraltro varie volte raccomandata dalla Corte in passato di darsi comunque in via regolamentare una disciplina uniforme "in subiecta materia". Occorre tuttavia rilevare che le relazioni degli organi di amministrazione e di revisione, specie quelle delle Casse della Marina Militare non sempre sono sufficientemente illustrative dei dati contabili in ordine ai quali la prospettazione contabile deve avvenire evitando in particolare: a) improprie allocazioni di poste, b) inesatte indicazioni di residui la cui natura contabile non va confusa con crediti o debiti di altro genere, c) la non coincidenza dei residui medesimi nei due documenti contabili, quello patrimoniale e quello relativo alla situazione amministrativa.

C) La Corte ribadisce anche nella presente relazione, la opportunità della più volte riproposta iniziativa legislativa che prevede, previa la salvaguardia dei diritti acquisiti e la statuizione della reversibilità al 50%, la soppressione dell'istituto dell'assegno speciale e la devoluzione del suo patrimonio alla stessa Cassa Ufficiali gestione indennità supplementare che versa peraltro in difficili condizioni finanziarie. Sul punto non possono, infatti, non ribadirsi ancora una volta le note critiche varie volte mosse dalla Corte basate tra l'altro sulla disparità di trattamento tra ufficiali dell'Esercito e ufficiali delle altre Forze Armate.

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

ESERCIZIO 1992

**CASSA UFFICIALI ESERCITO
GESTIONE ASSEGNO SPECIALE**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

16 APR. 1993

Roma, li

Al SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

N. 9/73

Risposta al foglio del N.

R.O.M.A.

Allegati

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.1992, relativo alla gestione Assegno Speciale.

Il bilancio che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 del R.D. 15.5.1941 n. 611 (circ. 626 G.M. 1941) e dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965 n. 1098, si riferisce al 51° esercizio finanziario chiuso al 31.12.1992.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 32.533.796.302 con un aumento, quindi, rispetto all'esercizio 1991, di L. 2.305.977.557.

I contributi d'iscrizione già riscossi in conto Eser.Finan. 1992 ammontano a lire 2.695.544.916.

Le rendite da patrimonio per L. 2.665.018.491 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un incremento di L. 114.900.054.

La corresponsione del vitalizio ha fatto registrare una spesa di lire 3.680.839.115.

Con D.M. 21.11.1990 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state aumentate del 10%, a decorrere dall'1.7.1990, come di seguito indicato:

- lire 798.000 per i Generali di C. A.;
- lire 768.000 per i Generali di Divisione;
- lire 726.000 per i Generali di Brigata;
- lire 696.000 per i Colonnelli;
- lire 654.000 per i Tenenti Colonnelli;
- lire 612.000 per i Maggiori;
- lire 510.000 per i Capitani;
- lire 402.000 per i subalterni.

Il pagamento del vitalizio viene effettuato con periodicità semestrale posticipata entro il 30 giugno e il 31 dicembre di ogni anno, a mezzo di assegno di C.C.P.. La tassa di emissione degli assegni è a carico della gestione.

Per la corresponsione del vitalizio è stato utilizzato l'intero importo delle rendite patrimoniali incidendo, per la differenza di L. 1.015.820.624, sui contributi dell'anno.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il Consiglio di Amministrazione ha sempre dedicato particolare attenzione alla attività gestionale del patrimonio; ciò nella considerazione che l'entità delle rendite condiziona necessariamente l'erogazione annua complessiva del vitalizio e, quindi, la misura per i vari gradi. Infatti, vengono applicati i seguenti criteri di gestione:

1. capitalizzare il flusso contributivo annuale, consentendo un costante e programmato aumento del patrimonio a garanzia dei diritti degli ufficiali contribuenti, al fine di assicurare loro, nel tempo, rendite adeguate alla entità dei contributi versati durante il servizio;
2. attuare una attenta politica degli investimenti onde produrre, con il crescente patrimonio, il più elevato reddito possibile da destinare interamente al pagamento del vitalizio in favore degli ufficiali aventi diritto.

Cio premesso, nel conto economico risulta un avanzo di gestione di lire 2.153.247.449 che porta la consistenza patrimoniale a lire 30.646.132.193.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano, qui di seguito, secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole voci del bilancio consuntivo 1992, che si presenta per l'approvazione.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

Le disponibilità monetarie al 31.12.1992 risultano così ripartite:

- alla Cassa di Pervamiles	L.	36.652.595
- sul c/c/p. n.42072009	L.	54.268.641
- sui c/c di corrispondenza bancaria in essere presso:		
. BANCA DI ROMA-Ag.21 n.821	L.	26.041.657
. BANCA COMM.LE ITALIANA		
Ag. M.D. n. 671104.01.83	L.	745.797
. MONTE DI PASCHI DI SIENA		
Ag. 18 n. 4200	L.	613.829

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- rimanenza registrata a fine anno sui c/c postali intestati ai Ce.Pe.Re. e Legioni CC rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale

L. 305.742.539

Totale numerario L. 424.065.058

2. TITOLI DI RENDITA

I titoli di rendita sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale.

La consistenza dei titoli è la seguente:

- Rendita Italiana emiss. 1935 5%	L. 6.874.500
- Buoni Tesoro ann. - scad. apr. 93	L. 2.700.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 2.000.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 2.500.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 2.000.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 800.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 500.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 1.700.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 1.000.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 1.000.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 1.300.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 500.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 5.000.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 2.500.000.000
- " " " " " " " " " " " " " "	L. 850.000.000

Totale titoli di rendita L. 24.356.874.500

L'ammontare dei titoli di rendita ha subito, rispetto al 1° gennaio 1992, un decremento di lire 150.000.000, dovuto all'acquisto di BOT (s) a lire 94,9813 per L. 500.000.000, BOT (a) a lire 90,038 per lire 2.700.000.000, BOT (a) a lire 90,0375 per lire 2.000.000.000, BOT (a) a lire 89,988 per L. 2.500.000.000, BOT (s) a lire 94,7185 per L. 2.500.000.000, BOT (a) a lire 90,0375 per lire 500.000.000, BOT (a) a lire 89,775 per L. 1.000.000.000, BOT (a) a lire 89,678 per lire 1.000.000.000, BOT (a) a lire 89,6438 per L. 1.300.000.000, BOT (a) a lire 87,2813 per L. 500.000.000, BOT (a) a lire 86,931 per L. 2.500.000.000, BOT (s) a lire 94,153 per L. 2.000.000.000, BOT (a) a lire 86,8612 per L. 850.000.000, BOT (a) a lire 87,365 per L. 5.000.000.000, BOT (s) a lire 94,185 per lire 1.700.000.000, BOT (s) a lire 94,185 per L. 800.000.000, nonché al rimborso alla pari delle sottoelencate obbligazioni, per un valore nominale di L. 27.500.000.000 come appresso specificato:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nominale estratto o rimbor.	Acq. al corso di	Prezzo di acquisto	Sopravvenienza Passiva
BTP 1/10/90-1/10/92	5.000.000.000	99,85912	4.992.956.000	456.00 (7.044.000 meno ritenute fiscali)
BOT 29.03.91/31.03.92	2.700.000.000	—	—	7.500.000
BOT 15.04.91/15.04.92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 15.04.91/15.04.92	2.500.000.000	—	—	—
BOT 29.05.91/29.05.92	500.000.000	—	—	—
BOT 14.06.91/15.06.92	1.000.000.000	—	—	—
BOT 15.06.91/15.06.92	1.000.000.000	—	—	—
BOT 29.06.91/30.06.92	800.000.000	—	—	—
BOT 30.06.91/30.06.92	500.000.000	—	—	—
BOT 30.09.91/31.03.92	500.000.000	—	—	—
BOT 15.10.91/15.10.92	2.500.000.000	—	—	—
BOT 30.10.91/30.10.92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 29.11.91/29.05.92	3.500.000.000	—	—	—
BOT 31.03.92/30.09.92	500.000.000	—	—	—
BOT 29.05.92/30.11.92	2.500.000.000	—	—	—
	27.500.000.000			456.00

Come si evince dal precedente prospetto, l'operazione di compravendita dei B.T.P. 1.10.90/1.10.92 ha fatto registrare un decremento del Fondo Oscillazione Titoli dovuto alle maggiori imposte trattenute rispetto al valore determinato dalla differenza tra il prezzo d'acquisto e quello di vendita.

3. CREDITI VARI

Sono così distinti:

- verso DIFERAG, per contributi segnalati da Uffesercito non riscossi al 31.12.1992 L. 73.888.737
- per interessi maturati al 31.12.1992 non riscossi su:
 - .Rend.It.35 1/1-1/7 L. 171.862

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- verso BANCO POSTA per interessi maturati al 31.12 sul c/c/p. 42072009 e non accred. in conto	L.	1.002.218
- verso i ccp intestati ai CePeRe e Regioni CC per interessi maturati al 31/12	L.	3.902.621
- verso ISTITUTI DI CREDITO per interessi maturati al 31.12 sui conti di corrispondenza e non accreditati:		
. BANCA DI ROMA n. 821	L.	18.810.244
. COMMIT n.671104.01.83	L.	39.650.877
. MONTE PASCHI DI SIENA n. 4200	L.	14.951.791
	L.	73.412.912
- verso la Direzione Generale lavori demanio materiali del Genio per canone di fitto maturato per l'immobile di Via Todi n.6 -Roma, sede della Direzione Genio Militare della R.M.C. e non riscosso per il periodo:		
- 1.9.92/31.12.92	L.	43.869.573
Il canone di fitto viene corrisposto a mezzo di Ruolo di spesa fissa per semestralità posticipate. E' stato, in proposito, stipulato il Contratto n. 61010 di Rep. in data 16.10.1987 approvato con D.M. 7 del 18.1.1988		
- verso la gestione Indennità Supplementare per la somma prelevata provvisoriamente con autorizzazione ministeriale n. 1/66866/7.2.90/90 in data 22.10.90 per sopperire alla situazione deficitaria della gestione Indennità Supplementare durante gli esercizi 1991-1992		L.7.000.000.000
		<hr/>
Totale Crediti Vari	L.	7.196.247.923

4.BENI IMMOBILI

Costituiti dal fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato dalla Cassa Ufficiali Esercito, valutato al prezzo di acquisto. Tale immobile e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma

L. 556.608.820

5.MOBILI E ARREDI

Conto di memoria che rappresenta il valore, inte

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ramente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione. L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L.	424.065.058
TITOLI DI RENDITA	L.	24.356.874.500
CREDITI VARI	L.	7.196.247.923
BENI IMMOBILI	L.	556.608.820
MOBILI E ARREDI	L.	1
Totale Attività	L.	32.533.796.302

P A S S I V I T A'

1. FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE

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 L. 31.004.127

2. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE

Costituito da 24 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 L. 360.000.000

3. INTERESSI SU TITOLI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO

Trattasi di interessi goduti in anticipo per acquisto B.O.T. ma non di competenza dell'esercizio 92 L. 1.463.006.965

4. DEBITI VARI

Sono così distinti:

- per Assegno Speciale da corrispondere per il 2° semestre 92 ai beneficiari, dalla Regione CC Lombardia L. 33.286.740

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- per contributi del S.S.N. da corrispondere dalla Regione CC Lombardia	L.	268.275
- per spese postali da sostenere dalla Regione CC Lombardia di competenza 1992	L.	98.000
		<hr/>
Totale debiti vari	L.	33.653.015

RIEPILOGO PASSIVITA'

FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE	L.	31.004.129
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE	L.	360.000.000
INTERESSI COMPETENZE FUTURO ESERCIZIO	L.	1.463.006.965
DEBITI V/ISCRITTI	L.	33.653.015
		<hr/>
Totale Passività	L.	1.887.664.109

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO ALL'1.1.1992	L.	28.492.884.744
Avanzo di gestione esercizio 1992	L.	2.153.247.449
		<hr/>
PATRIMONIO AL 31.12.1992	L.	30.646.132.193

-CONTO ECONOMICO-

I proventi complessivi riscossi od accertati nell'anno 1992 ammontano a lire 7.414.367.449 con un incremento, rispetto al 1991, di lire 1.401.636.682.

Le spese globali, ivi inclusi gli obblighi istituzionali, ammontano a lire 5.261.120.000.

Le rendite del patrimonio, ammontano a L. 2.665.018.491 con un incremento, rispetto al 1991, di L. 114.900.054.

Ponendo a raffronto l'importo delle sole rendite derivate dal patrimonio, rimosse o accertate (L. 2.665.018.491) con l'ammontare erogato per Assegno speciale (L. 3.680.839.115), si rileva una eccedenza passiva di L. 1.015.820.624.

L'avanzo netto della gestione risulta di L. 2.153.247.449, che è stato portato in aumento del patrimonio del Sodalizio.

L'analisi dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tri Pensionistici Regionali, Distretti Militari e Legioni Carabinieri	L.	8.216.404	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 821 presso la Banca di Roma- Ag. 21	L.	18.810.244	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 671104.01.83 presso la COMIT - Ag. M.D.	L.	39.650.877	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 4200 presso il Monte dei Pa- schi di Siena - Ag. 18	L.	14.951.791	
Totale Interessi su Depositi	L.	82.631.534	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE RENDITE	L.		3.154.775.408

3. FITTO IMMOBILE

- importo del canone di fitto dall'1.1 al 31.8.1992 per l'im- mobile di proprietà, situato in Roma - Via Todi, n.6	L.	86.885.053	
- canone di fitto dall'1.9.92 al 31.12.92 non riscosso	L.	43.869.573	
			L. 130.754.626

4. RECUPERI ASSEGNO SPECIALE

Per somme non riscosse dai beneficiari del vita- lizio	L.	67.302.715
-----------------------------------------------------------	----	------------

5. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Per interessi su titoli riscossi nell'esercizio
precedente ma di pertinenza dell'esercizio:

- Buoni Tesoro ann.-scad.mar.92	L.	64.867.500
- " " " "scad.mar.92	L.	12.021.750
- " " " "scad.apr.92	L.	69.197.917
- " " " "scad.apr.92	L.	55.052.083
- " " " "scad.mag.92	L.	17.961.950
- " " " "scad.mag.92	L.	141.007.805
- " " " "scad.giu.92	L.	39.158.625
- " " " "scad.giu.92	L.	41.680.833
- " " " "scad.giu.92	L.	37.050.000
- " " " "scad.giu.92	L.	22.116.750
- " " " "scad.ott.92	L.	187.763.542

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Buoni Tesoro ann.-scad.ott.92 L. 154.616.667 L. 842.495.422

6. SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Per contributi riscossi in c/residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Uffesercito e Comando Generale CC (determin. C.C. n. 28/92) L. 449.605.621

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L.	2.769.433.653
INTERESSI SU TITOLI E DEPOSITI	L.	3.154.775.408
FITTO IMMOBILE	L.	130.754.626
RECUPERI ASSEGNO SPECIALE	L.	67.302.715
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	842.495.422
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	449.605.625
Totale Proventi	L.	<u>7.414.367.449</u>

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Per rimborso forfettario delle spese sostenute dai membri degli Organi Collegiali per raggiungere le sedi delle riunioni e per le incombenze inerenti lo svolgimento del proprio mandato

Rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione L. 4.500.000

Rimborso ai componenti il collegio dei sindaci L. 2.700.000 L. 7.200.000

2. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese sostenute per il funzionamento della Sezione esecutiva "Cassa Ufficiali", per spese postali, telefoniche, acquisto stampati speciali, oggetti di cancelleria, nonché per la corresponsione di compensi al personale per prestazioni qualitativamente e quantitativamente re

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

se e non altrimenti retribuibili, comprese le spese per l'emissione degli assegni postali per la corresponsione dell'Assegno Speciale (lire 9.813.550, comprese L. 98.000 impegnate ma non ancora pagate) L. 31.321.675

3. PREMI DI ASSICURAZIONE

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Compagnia Tirre na di Assicurazione (polizza n. 48/060140) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile sito in Via Todi n. 6 - Roma L. 1.953.000

4. CORRESPONSIONE ASSEGNO SPECIALE

- Il vitalizio è stato corrisposto a n. 5.128 ufficiali per il 1° semestre e a n. 4.919 ufficiali per il 2° semestre 1992 tramite i Ce.Pe.Re. e le Regioni Carabinieri per un importo di L. 3.647.552.375
- dovrà essere corrisposto a n. 98 ufficiali dalla Regione CC Lombardia L. 33.286.740

L. 3.680.839.115

5. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Connesse con la movimentazione dei titoli di rendita e operazioni varie sui C/C di corrispondenza bancaria L. 2.465.919

6. ONERI FISCALI E TRIBUTARI

- I.R.Pe.G. L. 14.511.000
- I.Lo.R. L. 14.411.000
- imposta comunale L. 444.950
- imposta straordinaria sui depositi:
 . MPS L. 1.735.169
 . COMIT L. 28.580
 . B.ROMA L. 1.915.853
 . ccp 42072009 L. 548.362
 . ccp CePeRe e Regioni CC L. 5.745.097

L. 9.973.061

- Imposta Straordinaria sugli Immobili (V. Todi) L. 10.652.000
- Contributi S.S.N. (comprese L. 268.275 impegnate ma non

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ancora pagate)	L. <u>3.135.315</u>	L. 53.127.326
7.MANUTENZIONE E RIPARAZIONE		
Integrazione Fondo Manutenzione Immobile di una quota annua pari al 5% del fitto annuo lordo iniziale (L. 115.000.000)		L. 5.750.000
8.AMMORTAMENTO IMMOBILE		
Rappresenta la 24a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n.6 - Roma, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969		L. 15.000.000
9.INTERESSI DI TITOLI FUTURO ESERCIZIO		
Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza dell'esercizio 1993 (scad. apr. 93 - apr. 93 - apr. 93 - apr. 93 - mag. 93 - mag. 93 - mag. 93 - giu. 93 - giu. 93 - giu. 93 - set. 93 - set. 93 - ott. 93 - ott. 93)		L. 1.463.006.965
10.SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
Per rimborso di B.T.P. 1.10.90/92 12,50% - v.n. lire 5.000.000.000 acquistati al corso di 99,85912, con una ritenuta fiscale di lire 7.500.000		L. 456.000

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

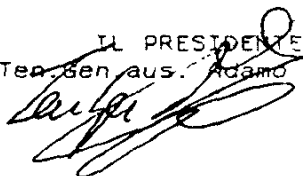
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 7.200.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	L. 31.321.675
PREMI DI ASSICURAZIONE	L. 1.953.000
ASSEGNO SPECIALE	L. 3.680.839.115
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L. 2.465.919
ONERI FISCALI	L. 53.127.326
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	L. 5.750.000
AMMORTAMENTO IMMOBILE	L. 15.000.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L. 1.463.006.965
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 456.000
Totale Spese	L. 5.261.120.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

-RIEPILOGO GENERALE-

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L. 7.414.367.449
TOTALE SPESE	L. 5.261.120.000
AVANZO DI GESTIONE	L. 2.153.247.449

IL PRESIDENTE
Ten. Gen. aus. Adamo FORTE



RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO
PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

Roma, li 19.....

M SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

~~CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE~~
Comitato dei Sindaci

N

Risoste al foglio del N

..... = R. Q. M. A. =

Allegati

Oggetto Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Assegno Sociale per l'esercizio 1992.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli artt. 7 e 10 del D. L. 11.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1992 relativo alla gestione "Assegno Sociale" nonché la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla Sua Signoria, per diletto, le conclusioni della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione come è stata fatta luce la situazione finale di esercizio consentendo di acquisire una chiara e completa cognizione dell'andamento della gestione. L'esercizio 1992 è stato caratterizzato da una spesa istituzionale pura derivante dalla corrispondenza dell'Assegno Sociale (L. 30.12.1978, art. 113). Il suddetto importo, confrontato alle rendite patrimoniali, ha prodotto una eccedenza di spesa di L. 1.113.800.000, asorbita interamente dalle contribuzioni annuali.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1992" si è così presentata nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	=	L. 30.855.276.212
- PASSIVITA'	=	L. 1.308.144.112
- PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1992	=	<u>L. 30.546.132.100</u>

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	=	L. 7.414.367.449
SPESE E PERDITE	=	L. 5.261.120.000
AVANZO ECONOMICO 1992	=	<u>L. 2.153.247.449</u>

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Dalle risultanze sopra esposte, si rileva che il patrimonio netto della gestione "assegno speciale" ha subito un aumento di L. 2.153.247.449 derivante dall'avanzo economico dell'esercizio 1992, passando da L. 28.492.884.744 a L. 30.646.132.193.

In merito alla gestione, il Comitato Sindacale ha avuto modo di accertare che:

- il bilancio è stato redatto col rispetto delle norme di cui al D. P.R. 696/79;
- le cifre esposte negli elaborati concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Assegno Speciale Cassa Affari Esercito;
- durante la verifica eseguita nel corso dell'anno si è avuto modo di constatare che le registrazioni sono risultate costantemente aggiornate secondo le norme contabili ed è stato sempre possibile l'accertamento e la constatazione della perfetta rispondenza dell'ammontare dei debitori presso i conti passivi e costale con le relative poste contabili;
- infine si è avuto modo di accertare la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme che regolano l'attività della "CASSA".

Pertanto, atteso il regolare andamento della gestione ASSEGNO SPECIALE, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1992.

IL COMITATO DEI SINDACI

BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 A) - ENTRATE -

Denominazione capitolo	Gestione di competenza									
	Previsioni					Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
	iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totale (8+9)	Differenze rispetto alle previsioni		
		1A - (7-4)	2A - (4-7)					1A - (7-10)	2A - (7-10)	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Titolo I										
ENTRATE CONTRIBUTIVE										
Categoria 1^a										
1000 Aliquote contributive e carico degli iscritti	2.345.117.000	—	565.228.263	2.910.345.263	2.695.544.916	73.895.737	2.769.440.653	—	4.455.084	
Titolo 2^o										
ALTRE ENTRATE										
Categoria B^a										
Redditi e proventi patrimoniali										
1030 Affitti di immobili	126.480.547	707.536	—	126.490.127	86.885.052	40.845.573	130.754.626	2.561.302	—	
1032 Interessi, s. titoli e reddito fisco	2.751.000.000	—	500.000.000	3.251.000.000	2.271.770.010	177.862	2.271.947.872	800.142.874	—	
1034 Interessi, attiv. e depositi e altri	107.000.000	—	90.000.000	197.000.000	4.211.782	76.217.751	80.429.533	10.421.534	—	
Categoria C^a										
Costi controllati e comp. spese di										
1050 Riscosse, assegno circolare	—	—	—	—	60.000.715	—	60.000.715	60.000.715	—	
Titolo 3^o										
ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI CREDITI										
Categoria 1^a										
Realizzo di valori mobiliari										
11 Realizzo titoli negoziati in Borsa	—	—	—	—	27.500.000.000	—	27.500.000.000	27.500.000.000	—	
Categoria 2^a										
12 Riscossione di crediti e c/c	—	—	—	—	—	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	—	
Totale	3.196.607.547	707.536	1.065.228.263	4.263.643.146	3.027.326.473	196.247.923	4.131.078.550	35.421.429.426	4.455.084	

1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Gen. Vincenzo Siano Col. Giuseppe Diabrotacuse Magg. Gen. Giorgio Arcanone Col. Ercolo Di Gennaro 1er. Gen. Aldo Forte

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITIO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 A - C U R A T O R E

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'eserc. (9+15)
Residui all'inizio dell'eserc. (consunt. '91)	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
28.421.200,	478.026.673	—	478.026.625	449.605.625	—	1.019.528.000	2.170.070.041	—	24.542.459	73.888.737
49.263.957	49.263.957	—	49.263.957	—	—	25.607.011	26.148.110	541.099	—	62.463.573
26.890.612	26.890.612	—	26.890.612	—	—	2.750.000.000	2.728.867.274	21.132.726	—	71.362
72.111.468	72.011.468	—	72.111.468	—	—	195.000.000	19.000.000	176.000.000	—	79.217.716
—	—	—	—	—	—	—	1.000.000	1.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	27.000.000.000	27.000.000.000	—	—
4.000.000.000	4.000.000.000	—	4.000.000.000	—	—	4.000.000.000	4.000.000.000	—	—	7.000.000.000
4.296.586.176	4.296.176.176	—	4.296.176.176	449.605.625	—	1.149.191.011	26.186.110.429	287.641.070	24.542.459	196.047.903

1992 e presso l'Ufficio del Parlamento, Collegio Sanzauro, 00187 Roma

1992

Dott. Enzo Bassarello
 Dott. Antonio Filumbo
 Mag. Gen. Sandro Capitoni

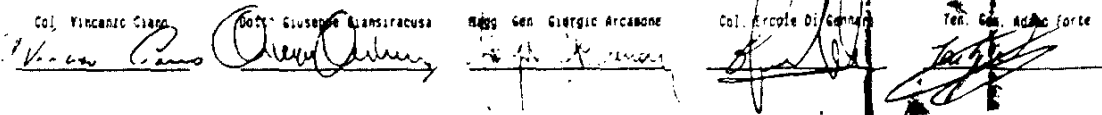
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 8) - U.S.C.I.F.E.

DENOMINAZIONE CATEGORIE	Gestione di competenza									
	Previsioni					Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale (8+9)	Differenze rispetto alle previsioni		
		In + (-) (4)	Pr - (-) (5)					1° - (10-8)	2° - (7-10)	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Titolo I										
SPESA CORRENTE										
Categoria 1										
Spese per s. organ. dell'Ente										
Fondos. a. componenti g. organ. collegiali d. amministrazione										
101	4.500.000	—	—	4.500.000	4.500.000	—	4.500.000	—	—	—
Fondos. a. componenti g. collegio dei sindaci										
102	2.700.000	—	—	2.700.000	2.700.000	—	2.700.000	—	—	—
Categoria 2										
Spese per l'acquisto o per il consumo di servizi										
Spese di funzionamento										
103	25.000.000	10.000.000	—	35.000.000	2.000.675	98.000	2.521.675	—	6.675.000	—
Spese di assicurazioni										
104	1.200.000	—	—	1.200.000	1.950.000	—	1.950.000	—	—	—
Categoria 3										
Spese per prestazioni di titolo										
Assegno Speciale										
105	1.000.000.000	—	370.000.000	1.370.000.000	2.647.550.000	30.286.740	680.839.110	—	19.460.500	—
Categoria 4										
Oneri finanziari										
106	2.500.000	—	500.000	3.000.000	2.465.919	—	2.465.919	465.919	—	—
Categoria 5										
Oneri tributari										
107	20.000.000	2.000.000	—	22.000.000	50.950.000	268.115	51.207.000	—	207.000	—
Categoria 6										
Spese non classificate in altre voci										
108	—	—	—	—	7.044.000	—	7.044.000	7.044.000	—	—
Categoria 7										
Sopravvenienze passive										
109	—	—	—	—	450.000	—	450.000	450.000	—	—
Titolo II										
SPESA IN CONTO CAPITALE										
Categoria 1										
Acquisto di valori mobiliari										
110	—	—	—	—	27.250.000.000	—	27.250.000.000	27.250.000.000	—	—
Categoria 2										
Concessione di crediti ed anticipi										
111	—	—	—	—	7.000.000.000	—	7.000.000.000	7.000.000.000	—	—
Credito a gestione Indenn. Suppl.										
Totali										
	4.065.900.000	10.600.000.000	300.500.000	13.780.000.000	38.100.754.000	33.652.015	38.134.407.035	34.378.246.245	25.839.210	—

I CONSIGLIERI:

Col. Vincenzo Ciago Dott. Giuseppe Quasiracusa Magg. Gen. Giorgio Arcamone Col. Arcadio Di Genaro Ten. Col. Adolfo Forte



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCIZIO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 1) - **SECTE**

Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa					Totale dei residui passivi al termine dell'eserc. (9+(5))
Residui all'inizio dell'eserc. consunt. (1)	Pagamenti (2)	Rimasti da pagare (3+(4))	Totali (4+(5))	Variazioni		Previsioni (6+(7))	Pagamenti (8+(9))	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (17-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
10	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
						4.500.000	4.500.000			
						2.700.000	2.700.000			
						25.000.000	21.022.675	3.977.325		79.000
						200.000	182.000	18.000		
515.140.450	515.140.450		515.140.450			4.000.000.000	4.182.692.825	182.692.825		22.086.740
						2.500.000	2.465.919	34.081		
						20.000.000	20.359.051	359.051		268.000
							7.144.000	7.144.000		
							456.000	456.000		
							27.000.000.000	27.000.000.000		
							7.000.000.000	7.000.000.000		
515.140.450	515.140.450		515.140.450			4.065.900.000	4.281.694.475	215.794.475	34.081	22.652.015

VICIO e presso atto del parere del Collegio Sindacale, 02/07/93

C. S. I. N. D. A. C. I.

Pres. S.I.

02/07/93

Doc. Aldo Bassarelli

Doc. Antonio Paluano

*agg. Gen. Carlo Baglioni

[Handwritten signatures and initials over the printed names]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - CONTO ECONOMICO

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI
Parte prima

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I SPESE CORRENTI	
Art. 1 - Aliquote contributive	L. 2.769.400.652	Art. 1 ^a - Spese per gli Organi dell'Ente	L. 7.200.000
TITOLO III ALTRE ENTRATE		Art. 4 ^a - Spese per acquisto di beni e servizi: - Spese di funzionamento	L. 31.000.675
Art. 5 - Redditi e proventi patrimoniali: Interessi su titoli	L. 1.070.240.874	- Fret. di assicurazione	L. 1.950.000
Interessi su depositi e c/c	L. 81.620.534	Art. 5 ^a - Spese per prestazioni istituzionali: - Assegno Speciale	L. 2.680.034.11
Fuoco immobile	L. 130.754.024	Art. 7 ^a - Oneri finanziari: - Commissioni bancarie	L. 1.405.925
Art. 6 - Recupero assegni speciali	L. 67.800.716	Art. 8 ^a - Oneri tributari	L. 50.107.024
TOTALE PARTE PRIMA	L. 4.100.261.400	TOTALE PARTE PRIMA	L. 2.771.907.024

Parte seconda
COMPONENTI DEL FONDO FONDI E MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio: Redditi e proventi patrimoniali	L. 840.490.400	D - Ammortamenti e deperimenti immobili	L. 15.000.000
Variazioni patrimoniali straordinarie - Sopravvenienze attive	L. 48.100.000	F - Accantonamenti per oneri presunti di competenza: - Manutenzioni immobili	L. 5.750.000
TOTALE PARTE SECONDA	L. 1.070.260.800	- Variazioni patrimoniali straordinarie: - Sopravvenienze passive	L. 450.000
TOTALE GENERALE (1+2)	L. 5.170.522.200	I - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi: Interessi su titoli futuri esercizi	L. 1.400.000.965
		TOTALE PARTE SECONDA (3+4)	L. 2.484.210.965
		TOTALE GENERALE (1+3)	L. 5.021.100.000
		AVANZO ECONOMICO	L. 1.150.247.445
		TOTALE A PAREGGIO	L. 5.170.522.200

Viceministro Capo: Dott. Giuseppe Ciampaglia; Capo Gerente: Giorgio Arcanotte

Co. Gerente: Ercole Di Stefano; Tes. Gerente: Adamo Forte

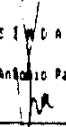
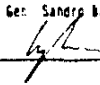
15/10/92 e preso atto del parere del Collegio Sindacale, il DIRETTORE GENERALE APPROVA

Il DIRETTORE GENERALE: 

Il MINISTRO: 



Il SINDACO: Dott. Antonio Palumbo; Capo Gerente: Sandro Baglioni

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1992

Table with columns: ATTIVITA', Consistenze (al 1.1.92, al 31.12.92), Differenze (in +, in -), PASSIVITA', Consistenze (al 1.1.92, al 31.12.92), Differenze (in +, in -). Rows include DISPONIBILITA' LIQUIDE, RESIDUI PASSIVI, PATRIMONIO NETTO, etc.

Il D.D. è preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA

Il Sindaco: Col. Aldo Bassareo, Dott. Antonio Palumbo, Magg. Gen. Sandro Spadaro
I CONSIGLIERI: Col. Vincenzo Ciano, Dott. Giuseppe Mansiracusa, Col. Arcadio Di Lenna, Magg. Gen. Giorgio Arcanone, Ten. Gen. Adamo Forte

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio L.		877.749.349
Riscossioni	(in c/ competenza L. 33.426.018.479	
	(in c/ residui L. 4.736.191.700 L. 38.162.210.179	
		<u>L. 39.039.959.529</u>
Pagamenti	(in c/ competenza L. 38.100.754.020	
	(in c/ residui L. 515.140.450 L. 38.615.894.470	
		<u>L. 424.065.055</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio L.		424.065.055
Residui attivi	(degli eser.prec. L. —	
	(dell'esercizio L. 7.196.247.923 L. 7.196.247.923	
		<u>L. 7.196.247.923</u>
Residui passivi	(degli eser.prec. L. —	
	dell'esercizio L. 33.663.015 L. 33.663.015	
		<u>L. 33.663.015</u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio L.		<u>7.162.584.908</u>

**CASSA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE PERSONALE CARABINIERI**

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, il 16 APR. 1993 19

Al SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA.....

N. 9/73

Risposta al foglio del N.

R.O.M.A.

Allegati

OGGETTO . Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.1992, relativo alla gestione Assegno Speciale.

Il bilancio che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 del R.D. 15.5.1941 n. 611 (circ. 626 G.M. 1941) e dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965 n. 1098, si riferisce al 51° esercizio finanziario chiuso al 31.12.1992.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 32.533.796.302 con un aumento, quindi, rispetto all'esercizio 1991, di L. 2.305.977.557.

I contributi d'iscrizione già riscossi in conto Eser.Finan. 1992 ammontano a lire 2.695.544.916.

Le rendite da patrimonio per L. 2.665.018.491 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un incremento di L. 114.900.054.

La corresponsione del vitalizio ha fatto registrare una spesa di lire 3.680.839.115.

Con D.M. 21.11.1990 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state aumentate del 10%, a decorrere dall'1.7.1990, come di seguito indicato:

- lire 798.000 per i Generali di C. A.;
- lire 768.000 per i Generali di Divisione;
- lire 726.000 per i Generali di Brigata;
- lire 696.000 per i Colonnelli;
- lire 654.000 per i Tenenti Colonnelli;
- lire 612.000 per i Maggiori;
- lire 510.000 per i Capitani;
- lire 402.000 per i subalterni.

Il pagamento del vitalizio viene effettuato con periodicità semestrale posticipata entro il 30 giugno e il 31 dicembre di ogni anno, a mezzo di assegno di C.C.P.. La tassa di emissione degli assegni è a carico della gestione.

Per la corresponsione del vitalizio è stato utilizzato l'intero importo delle rendite patrimoniali incidendo, per la differenza di L. 1.015.820.624, sui contributi dell'anno.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il Consiglio di Amministrazione ha sempre dedicato particolare attenzione alla attività gestionale del patrimonio; ciò nella considerazione che l'entità delle rendite condiziona necessariamente l'erogazione annua complessiva del vitalizio e, quindi, la misura per i vari gradi. Infatti, vengono applicati i seguenti criteri di gestione:

1. capitalizzare il flusso contributivo annuale, consentendo un costante e programmato aumento del patrimonio a garanzia dei diritti degli ufficiali contribuenti, al fine di assicurare loro, nel tempo, rendite adeguate alla entità dei contributi versati durante il servizio;
2. attuare una attenta politica degli investimenti onde produrre, con il crescente patrimonio, il più elevato reddito possibile da destinare interamente al pagamento del vitalizio in favore degli ufficiali aventi diritto.

Ciò premesso, nel conto economico risulta un avanzo di gestione di lire 2.153.247.449 che porta la consistenza patrimoniale a lire 30.646.132.193.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano, qui di seguito, secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole voci del bilancio consuntivo 1992, che si presenta per l'approvazione.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

Le disponibilità monetarie al 31.12.1992 risultano così ripartite:

- alla Cassa di Pervamiles	L.	36.652.595
- sul c/c/p. n.42072009	L.	54.268.641
- sui c/c di corrispondenza bancaria in essere presso:		
. BANCA DI ROMA-Ag.21 n.821	L.	26.041.657
. BANCA COMM.LE ITALIANA		
Ag. M.D. n. 671104.01.83	L.	745.797
. MONTE DI PASCHI DI SIENA		
Ag. 18 n. 4200	L.	613.829

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nominale estratto o rimbor.	Acq. al corso di	Prezzo di acquisto	Sopravvenienza Passiva
BTP 1/10/90-1/10/92	5.000.000.000	99,85912	4.992.956.000	456.000
BOT 29.03.91/31.03.92	2.700.000.000	—	—	(7.044.000
BOT 15.04.91/15.04.92	2.000.000.000	—	—	meno riten
BOT 16.04.91/15.04.92	2.500.000.000	—	—	fiscale
BOT 29.05.91/29.05.92	500.000.000	—	—	7.500.000
BOT 14.06.91/15.06.92	1.000.000.000	—	—	—
BOT 15.06.91/15.06.92	1.000.000.000	—	—	—
BOT 28.06.91/30.06.92	800.000.000	—	—	—
BOT 30.06.91/30.06.92	500.000.000	—	—	—
BOT 30.09.91/31.03.92	500.000.000	—	—	—
BOT 15.10.91/15.10.92	2.500.000.000	—	—	—
BOT 30.10.91/30.10.92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 29.11.91/29.05.92	3.500.000.000	—	—	—
BOT 31.03.92/30.09.92	500.000.000	—	—	—
BOT 29.05.92/30.11.92	2.500.000.000	—	—	—
	27.500.000.000			456.000

Come si evince dal precedente prospetto, l'operazione di compravendita dei B.T.P. 1.10.90/1.10.92 ha fatto registrare un decremento del Fondo Oscillazione Titoli dovuto alle maggiori imposte trattenute rispetto al valore determinato dalla differenza tra il prezzo d'acquisto e quello di vendita.

3. CREDITI VARI

Sono così distinti:

- verso DIFERAG, per contributi segnalati da Uffesercito non riscossi al 31.12.1992 L. 73.888.737
- per interessi maturati al 31.12.1992 non riscossi su:
 - .Rend.It.35 1/1-1/7 L. 171.862

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- verso BANCO POSTA per interessi maturati al 31.12 sul c/c/p. 42072009 e non accred. in conto	L.	1.002.218
- verso i ccp intestati ai CePeRe e Regioni CC per interessi maturati al 31/12	L.	3.902.621
- verso ISTITUTI DI CREDITO per interessi maturati al 31.12 sui conti di corrispondenza e non accreditati:		
. BANCA DI ROMA n. 821	L.	18.810.244
. COMMIT n.671104.01.83	L.	39.650.877
. MONTE PASCHI DI SIENA n. 4200	L.	14.951.791
	L.	73.412.912
- verso la Direzione Generale lavori demanio materiali del Genio per canone di fitto maturato per l'immobile di Via Todi n.6 -Roma, sede della Direzione Genio Militare della R.M.C. e non riscosso per il periodo:		
- 1.9.92/31.12.92	L.	43.869.573
Il canone di fitto viene corrisposto a mezzo di Ruolo di spesa fissa per semestralità posticipate. E' stato, in proposito, stipulato il Contratto n. 61010 di Rep. in data 16.10.1987 approvato con D.M. 3 del 19.1.1988		
- verso la gestione Indennita Supplementare per la somma prelevata provvisoriamente con autorizzazione ministeriale n. 1/66866/7.2.90/90 in data 22.10.90 per sopprimere alla situazione deficitaria della gestione Indennita Supplementare durante gli esercizi 1991-1992	L.	7.000.000.000
Totale Crediti Vari	L.	7.196.247.923

4. BENI IMMOBILI

Costituiti dal fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato dalla Cassa Ufficiali Esercito, valutato al prezzo di acquisto. Tale immobile è dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma

L. 556.608.820

5. MOBILI E ARREDI

Conto di memoria che rappresenta il valore, inte

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ramente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione.

L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L.	424.065.058
TITOLI DI RENDITA	L.	24.356.874.500
CREDITI VARI	L.	7.196.247.923
BENI IMMOBILI	L.	556.608.820
MOBILI E ARREDI	L.	1
Totale Attività	L.	32.533.796.302

P A S S I V I T A'

1. FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE

Costituito ai sensi della delibera n. 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

L. 31.004.127

2. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE

Costituito da 24 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969

L. 360.000.000

3. INTERESSI SU TITOLI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO

Trattasi di interessi goduti in anticipo per acquisto B.O.T. ma non di competenza dell'esercizio 92

L. 1.463.006.965

4. DEBITI VARI

Sono così distinti:

- per Assegno Speciale da corrispondere per il 2° semestre 92 ai beneficiari, dalla Regione CC Lombardia

L. 33.286.740

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- per contributi del S.S.N. da corrispondere dalla Regione CC Lombardia	L.	268.275
- per spese postali da sostenere dalla Regione CC Lombardia di competenza 1992	L.	98.000
		33.653.015
Totale debiti vari	L.	33.653.015

RIEPILOGO PASSIVITA'

FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE	L.	31.004.129
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE	L.	360.000.000
INTERESSI COMPETENZE FUTURO ESERCIZIO	L.	1.463.006.965
DEBITI V/ISCRITTI	L.	33.653.015
		1.887.664.109
Totale Passività	L.	1.887.664.109

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO ALL'1.1.1992	L.	29.492.884.744
Avanzo di gestione esercizio 1992	L.	2.153.247.449
		30.646.132.193
PATRIMONIO AL 31.12.1992	L.	30.646.132.193

-CONTO ECONOMICO-

I proventi complessivi riscossi od accertati nell'anno 1992 ammontano a lire 7.414.367.449 con un incremento, rispetto al 1991, di lire 1.401.636.682.

Le spese globali, ivi inclusi gli obblighi istituzionali, ammontano a lire 5.261.120.000.

Le rendite del patrimonio, ammontano a L. 2.665.018.491 con un incremento, rispetto al 1991, di L. 114.900.054.

Ponendo a raffronto l'importo delle sole rendite derivate dal patrimonio, riscosse o accertate (L. 2.665.018.491) con l'ammontare erogato per Assegno speciale (L. 3.680.839.115), si rileva una eccedenza passiva di L. 1.015.820.624.

L'avanzo netto della gestione risulta di L. 2.153.247.449, che è stato portato in aumento del patrimonio del Sodalizio.

L'analisi dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tri Pensionistici Regionali, Distretti Militari e Legioni Carabinieri	L.	8.216.404	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 821 presso la Banca di Roma- Ag. 21	L.	18.810.244	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 671104.01.83 presso la COMIT - Ag. M.D.	L.	39.650.877	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 4200 presso il Monte dei Pa- schi di Siena - Ag. 18	L.	14.951.791	
Totale Interessi su Depositi	L.	82.631.534	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE RENDITE	L.		3.154.775.408

3. FITTO IMMOBILE

- importo del canone di fitto dall'1.1 al 31.8.1992 per l'im- mobile di proprietà, situato in Roma - Via Todi, n.6	L.	86.885.053	
- canone di fitto dall'1.9.92 al 31.12.92 non riscosso	L.	43.869.573	
			L. 130.754.626

4. RECUPERI ASSEGNO SPECIALE

Per somme non riscosse dai beneficiari del vita- lizio	L.	67.302.715
-----------------------------------------------------------	----	------------

5. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Per interessi su titoli riscossi nell'esercizio
precedente ma di pertinenza dell'esercizio:

- Buoni Tesoro ann.-scad.mar.92	L.	64.867.500
- " " " "scad.mar.92	L.	12.021.750
- " " " "scad.apr.92	L.	69.197.917
- " " " "scad.apr.92	L.	55.052.083
- " " " "scad.mag.92	L.	17.961.950
- " " " "scad.mag.92	L.	141.007.805
- " " " "scad.giu.92	L.	39.158.625
- " " " "scad.giu.92	L.	41.680.833
- " " " "scad.giu.92	L.	37.050.000
- " " " "scad.giu.92	L.	22.116.750
- " " " "scad.ott.92	L.	187.763.542

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Buoni Tesoro ann.-scad.ott.92 L. 154.616.667
L. 842.495.422

6. SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Per contributi riscossi in c/residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Uffesercito e Comando Generale CC (determin. C.C. n. 28/92)
L. 449.605.625

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L.	2.769.433.653
INTERESSI SU TITOLI E DEPOSITI	L.	3.154.775.408
FITTO IMMOBILE	L.	130.754.626
RECUPERI ASSEGNO SPECIALE	L.	67.302.715
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	842.495.422
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	449.605.625
Totale Proventi	L.	7.414.367.449

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Per rimborso forfettario delle spese sostenute dai membri degli Organi Collegiali per raggiungere le sedi delle riunioni e per le incombenze inerenti lo svolgimento del proprio mandato
Rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione L. 4.500.000
Rimborso ai componenti il collegio dei sindaci L. 2.700.000
L. 7.200.000

2. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese sostenute per il funzionamento della Sezione esecutiva "Cassa Ufficiali", per spese postali, telefoniche, acquisto stampati speciali, oggetti di cancelleria, nonché per la corresponsione di compensi al personale per prestazioni qualitativamente e quantitativamente re

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

se e non altrimenti retribuibili, comprese le spese per l'emissione degli assegni postali per la corresponsione dell'Assegno Speciale (lire 9.813.550, comprese L. 98.000 impegnate ma non ancora pagate) L. 31.321.675

3. PREMI DI ASSICURAZIONE

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Compagnia Tirre na di Assicurazione (polizza n. 48/060140) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile sito in Via Todi n. 6 - Roma L. 1.953.000

4. CORRESPONSIONE ASSEGNO SPECIALE

- Il vitalizio è stato corrisposto a n. 5.128 ufficiali per il 1° semestre e a n. 4.919 ufficiali per il 2° semestre 1992 tramite i Ce.ºe.Re. e le Regioni Carabinieri per un importo di L. 3.647.552.375
 - dovrà essere corrisposto a n. 28 ufficiali dalla Regione CC Lombardia L. 33.286.740
 L. 3.680.839.115

5. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Connesse con la movimentazione dei titoli di rendita e operazioni varie sui C/C di corrispondenza bancaria L. 2.465.219

6. ONERI FISCALI E TRIBUTARI

- I.R.Pe.G. L. 14.511.000
 - I.Lo.R. L. 14.411.000
 - imposta comunale L. 444.950
 - imposta straordinaria sui depositi:
 . MPS L. 1.735.169
 . COMIT L. 28.580
 . B.ROMA L. 1.915.853
 . ccp 42072009 L. 548.362
 . ccp CePeRe e Regioni CC L. 5.745.097
 L. 9.973.061
 - Imposta Straordinaria sugli Immobili (V. Todi) L. 10.652.000
 - Contributi S.S.N. (comprese L. 268.275 impegnate ma non

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ancora pagate) L. 3.135.315 L. 53.127.326

7. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Integrazione Fondo Manutenzione Immobile di una quota annua pari al 5% del fitto annuo lordo iniziale (L. 115.000.000) L. 5.750.000

8. AMMORTAMENTO IMMOBILE

Rappresenta la 24a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n.6 - Roma, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 L. 15.000.000

9. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza dell'esercizio 1993 (scad. apr. 93 - apr. 93 - apr. 93 - apr. 93 - mag. 93 - mag. 93 - mag. 93 - giu. 93 - giu. 93 - giu. 93 - set. 93 - set. 93 - ott. 93 - ott. 93) L. 1.463.006.965

10. SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Per rimborso di B.T.P. 1.10.90/92 12,50% - v.n. lire 5.000.000.000 acquistati al corso di 99,85912, con una ritenuta fiscale di lire 7.500.000 L. 456.000

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

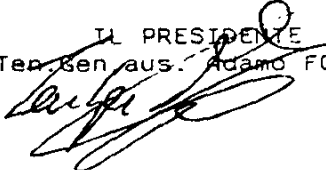
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	7.200.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	31.321.675
PREMI DI ASSICURAZIONE	L.	1.953.000
ASSEGNO SPECIALE	L.	3.680.839.115
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	2.465.919
ONERI FISCALI	L.	53.127.326
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	L.	5.750.000
AMMORTAMENTO IMMOBILE	L.	15.000.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L.	1.463.006.965
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L.	456.000
Totale Spese	L.	5.261.120.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

-RIEPILOGO GENERALE-

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L. 7.414.367.449
TOTALE SPESE	L. 5.261.120.000
AVANZO DI GESTIONE	L. 2.153.247.449

IL PRESIDENTE
Ter. Sen. aus. Adamo FORTE



RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

~~CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE~~

Comitato dei Sindaci

16 APR. 1993

Roma, li 19.....

Al SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

N. 9/45

Risposta al foglio del N.

= R. Q. M. A. =

Allegati

OGGETTO

Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Assegno Speciale per l'esercizio 1992.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli articoli 7 e 12 del R. D. 19.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1992 relativo alla gestione "ASSEGNO SPECIALE" nonché la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla S.V. On.le, per sintesi, le risultanze della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione pone in perfetta luce la situazione finale di esercizio, consentendo di acquisire una chiara e completa cognizione dell'andamento della gestione. L'esercizio 1992 è stato caratterizzato da una spesa istituzionale pura (derivante dalla corresponsione dell'Assegno Speciale) di lire 3.680.839.115. Il predetto importo, raffrontato alle rendite patrimoniali, ha prodotto una eccedenza di spesa di L. 1.015.820.624, assorbita interamente dalle contribuzioni annuali.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1992" si riassume nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	+ L. 32.533.796.302
- PASSIVITA'	- L. 1.387.664.109
- PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1992	L. <u>30.646.132.193</u>

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	+ L. 7.414.367.449
SPESE E PERDITE	- L. 5.261.120.000
AVANZO ECONOMICO 1992	L. <u>2.153.247.449</u>

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI


Dalle risultanze sopra esposte, si rileva che il patrimonio netto della gestione "assegno speciale" ha subito un aumento di L. 2.153.247.449 derivante dall'avanzo economico dell'esercizio 1992, passando da L. 28.492.884.744 a L. 30.646.132.193.


In merito alla gestione, il Comitato Sindacale ha avuto modo di accertare che:

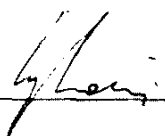
- il bilancio è stato redatto col rispetto delle norme di cui al D. P.R. 696/79;
- le cifre esposte negli elaborati concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Assegno Speciale Cassa Ufficiali Esercito;
- durante le verifiche eseguite nel corso dell'anno si è avuto modo di constatare che le registrazioni sono risultate costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili ed è stato sempre possibile l'accertamento e la constatazione della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postale con le relative poste contabili;
- infine si è avuto modo di accertare la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme che regolano l'attività della "CASSA".

Pertanto, atteso il regolare andamento della gestione ASSEGNO SPECIALE, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1992.

IL COMITATO DEI SINDACI







BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 A) - ENTRATE -

		Gestione di competenza								
Denominazione capitolo		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni:	
		Iniziali	Variazioni:		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totale (8+9)	in + (10-7)	in - (11-10)
			in + (7-4)	in - (4-7)						
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria 1^a									
1000	Aliquote contributive a carico degli iscritti	33.340.117.000	—	561.026.263	770.888.777	2.695.544.916	73.886.727	2.769.431.643	—	4.471.067
	TITOLO II									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria 2^a									
	Redditi e proventi patrimoniali									
10800	Affitti di immobili	126.453.340	707.378	—	127.160.718	86.885.052	40.846.573	130.754.614	2.593.896	—
10801	Interessi su titoli e redditi fissi	10.750.000.000	—	500.000.000	11.250.000.000	2.071.972.010	171.862	2.072.143.872	822.143.872	—
10804	Interessi attivi su depositi e c/c	107.000.000	—	9.000.000	116.000.000	4.210.783	76.217.751	80.428.534	11.428.534	—
	Categoria 3^a									
10905	Poste correnti e cont. spese di recupero, Assegno Speciale	—	—	—	—	67.300.715	—	67.300.715	67.300.715	—
	TITOLO III									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI									
	Categoria 4^a									
	Realizzo di valori mobiliari									
11000	Realizzo titoli emessi dallo Stato	—	—	—	—	27.500.000.000	—	27.500.000.000	27.500.000.000	—
11407	Riscossione di crediti diversi	—	—	—	—	—	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	—
	Totale	34.116.560.348	707.378	511.000.000	35.334.868.726	32.840.426.515	190.247.923	33.025.264.438	4.262.404	4.451.067

Col. Vincenzo Cianci
 Col. Giuseppe Giampiccola
 Magg. Gen. Giorgio Arcamone
 Col. Ercilio De Gennaro
 Ten. Gen. Adalberto

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESECUTIVA - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 AL "ENTRATE"

Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'eserc. (9+15)
Residui all'inizio dell'eserc. (consunt. 91)	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (14-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
28.421.333	478.326.625		478.326.625	449.605.625	—	2.268.538.000	2.173.571.541	—	94.966.459	10.888.737
49.263.357	49.263.357	—	49.263.357	—	—	135.504.011	136.148.110	643.099	—	43.869.570
136.890.612	136.890.612	—	136.890.612	—	—	2.750.000.000	2.008.762.624	741.237.376	—	171.360
72.211.406	72.211.406	—	72.211.406	—	—	1.65.000.000	76.000.189	—	88.974.811	78.017.711
—	—	—	—	—	—	—	27.000.000	27.000.000	—	—
4.000.000.000	4.000.000.000	—	4.000.000.000	—	—	4.000.000.000	4.000.000.000	—	—	7.000.000.000
4.286.586.275	4.286.171.700	—	4.286.171.700	449.605.625	—	2.459.039.011	2.310.710.179	148.328.832	285.641.270	7.196.247.700

1970 e presso (111) 18) parere del Collegio Sindacale. DI APPROVA

Il SINDACO

Il DIRETTORE

Col. Aldo Bessarello

Dott. Antonio Palumbo

Magg. Gen. Sandro Baglioni

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 8) - U.S.C.I.T.E.

Denominazione capitolo	Gestione di competenza											
	Previsioni					Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni			
	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali (8+9)	in -				
		in + (7-4)	in - (4-7)					(10-7)	(7-10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
TITOLO I												
SPESI CORRENTI												
Categoria 1												
Spese per gli organi dell'Ente												
1												
Rimborsi a componenti gli organi collegiali di Amministrazione												
10	4.500.000	—	—	4.500.000	4.500.000	—	4.500.000	—	4.500.000	—	—	
Rimborsi a componenti il collegio dei sindaci												
11	0.700.000	—	—	0.700.000	0.700.000	—	0.700.000	—	0.700.000	—	—	
Categoria 2												
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi												
12	25.000.000	10.000.000	—	35.000.000	21.000.000	98.000	35.000.000	—	35.000.000	—	6.878.000	
Spese di funzionamento organi collegiali di Amministrazione												
13	1.000.000	—	—	1.000.000	1.950.000	—	1.950.000	—	1.950.000	—	—	
Categoria 3												
Spese per prestiti istituzionali												
14	4.000.000.000	—	300.000.000	4.300.000.000	2.647.550.000	20.000.000	4.327.550.000	—	4.327.550.000	—	19.160.000	
Categoria 4												
Spese e commissioni banca di Credito Finanziario												
15	0.500.000	—	500.000	1.000.000	0.465.909	—	0.465.909	—	0.465.909	—	40.509	
Categoria 5												
Spese tributarie												
16	20.000.000	1.000.000	—	21.000.000	20.850.000	0,65.000	21.000.000	—	21.000.000	—	—	
Categoria 6												
Spese non classificate in altre voci												
17	—	—	—	—	7.044.000	—	7.044.000	—	7.044.000	—	—	
18	—	—	—	—	450.000	—	450.000	—	450.000	—	—	
TITOLO II												
SPESA IN CONTO CAPITALE												
Categoria 1												
Acquisto di valori mobiliari												
19	—	—	—	—	20.000.000.000	—	20.000.000.000	—	20.000.000.000	—	—	
Categoria 2												
Concessione di crediti ed anticipi												
20	—	—	—	—	7.000.000.000	—	7.000.000.000	—	7.000.000.000	—	—	
TOTALE												
	4.065.900.000	10.600.000	300.500.000	4.376.000.000	38.106.754.000	20.650.015	48.134.407.025	134.378.046.245	25.839.210			

I CONSIGLIERI

Col. Vincenzo Dianno

Dot. Giuseppe Cianciarosa

Magg. Gen. Giorgio Arcanone

Col. Ercole Di Gennaro

Ten. Col. Adolfo Forte

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCIZIO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 1) - USCITE -

Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa					Totale dei residui passivi al termine dell'eserc. (9+15)
Residui all'inizio dell'eserc. (consunt. 91)	Pagamenti	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (8+14)	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-15)	in - (8-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	4.500.000	4.500.000	-	-	-
-	-	-	-	-	-	2.700.000	2.700.000	-	-	-
-	-	-	-	-	-	25.000.000	22.022.675	2.977.325	-	29.100
-	-	-	-	-	-	1.200.000	1.751.000	551.000	-	-
515.140.450	515.140.450	-	515.140.450	-	-	4.000.000.000	4.167.692.825	167.692.825	-	12.081.740
-	-	-	-	-	-	2.500.000	2.465.719	34.281	-	14.281
-	-	-	-	-	-	20.000.000	20.359.151	359.151	-	7.151
-	-	-	-	-	-	-	144.000	144.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	456.000	456.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	27.250.000.000	27.250.000.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	7.000.000.000	7.000.000.000	-	-
515.140.450	515.140.450	-	515.140.450	-	-	4.265.900.000	4.381.894.470	115.994.470	34.081	22.651.015

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale. SI APPROVA

IL MINISTRO

Roma, 11

IL MINISTRO

F. Col. Aldo Bassarelli

Dott. Antonio Palumbo

Magg. Gen. Sandro Baglioni

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - CONTO ECONOMICO

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI
Parte prima

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I SPESE CORRENTI	
141.17 - Aliquote contributive	1.076.433.652	Cat. 17 - Spese per gli Organi dell'Ente	1.000.000
TITOLO III ALTRE ENTRATE		Cat. 47 - Spese per acquisto di beni e servizi - Spese di funzionamento	31.301.675
141.18 - Redditi e proventi patrimoniali Interessi, s. titoli	2.032.140.874	Previd. di assicurazione	1.950.000
Interessi, s. depositi, s. conti	80.631.534	Cat. 57 - Spese per prestazioni istituzionali Assegno Speciale	2.680.816.111
Risparmio immobiliz.	130.754.601	Cat. 67 - Oneri finanziari Commissioni bancarie	2.463.917
141.19 - Redditi assegno speciale	67.000.716	Cat. 87 - Intertributari	50.107.000
TOTALI PARTE PRIMA	3.243.369.857	TOTALI PARTE PRIMA	3.716.837.503

Parte seconda

COMPENSAZIONE PER DANNO LEGGI E MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza di esercizio	840.493.400	1 Ammortamenti e deprezzamenti immobili	15.000.000
Redditi e proventi patrimoniali	447.401.000	2 Accantonamenti per oneri propri di competenza Manutenzione, Ammort. e	1.750.000
Variazioni patrimonio - Variazioni straordinarie	792.100.047	47 Variazioni patrimoniali straordinarie Sopravvenienze passive	450.000
TOTALI ENTRATE	2.079.994.447	1 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi Interessi, s. titoli futuri esercizi	1.400.000.969
TOTALI GENERALI	4.323.364.304	TOTALI PARTE SECONDA	3.434.201.969

TOTALI GENERALI

Avanzo economico

TOTALI A PAREGGIO

Il Senatore Gian. Dot. Giuseppe Quattrone, Magg. Gen. Giorgio Arcabone

Col. Ercolo C. Bernardi

Ter. Gen. Adolfo Forca

1770 e presso atto del parere del Collegio Sindacale APPROVA

Col. Aldo Bassoello

Dot. Antonio Paluocc

Magg. Gen. Sandro Baglion.

188, 14



MINISTRO

Handwritten signature of Aldo Bassoello.

Handwritten signature of Antonio Paluocc.

Handwritten signature of Sandro Baglion.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
 RILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1992

ATTIVITA'	Consistenze		Differenze		PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.92	al 31.12.92	in +	in -		al 1.1.92	al 31.12.92	in +	in -
RESPONSABILITA' LIQUIDE					RESIDUI PASSIVI				
Cassa	10.339.235	36.652.595	26.313.360	—	Debiti v/iscritti	515.140.450	31.281.740	—	(483.858.710)
C/c postale	37.457.951	54.265.641	16.807.690	—	Debiti, vari	—	366.275	366.275	—
Banca di Roma	62.262.203	26.041.657	—	36.220.546	RIMANENZE PASSIVE D'ES				
COMI	94.443.079	741.797	—	93.701.282	Interessi su titoli esercizio futuro	842.495.422	463.006.965	379.488.457	—
Monte Paschi Siena	27.267.236	—	—	27.267.236	FONDI ACCANTONAM. VAR.				
Posti CEREP e leg CO	651.172.425	301.742.539	—	350.429.886	Fondo manutenzione immobile	25.254.129	31.004.129	5.750.000	—
RESIDUI ATTIVI					POSTE RETTIF. DELL'ATT				
Reddito v/Differenz	29.401.000	71.881.727	42.480.727	—	Fondo Escilia: Titoli	7.044.000	—	—	7.044.000
Reddito v/Diff. P. Gens.	47.212.227	42.867.572	—	4.344.655	Fondo Ammort. Imobil.	345.000.000	360.000.000	15.000.000	—
Reddito v/Diff. Mat. non res.	10.392.122	71.842	—	10.320.280	TOTALE PASSIVITA'	1.714.934.001	1.887.664.105	172.730.104	—
Reddito v/Diff. Imp. Supp.	4.200.000.000	1.000.000.000	—	3.200.000.000	PATRIMONIO ATTIVO				
PRESTITI BANC. E FINANZ.					costituito da				
Reddito v/Diff. Interess.	21.544.786	4.951.796	—	16.592.990	Valore iniziale				
Reddito v/Diff. Roma Interess.	21.667.770	7.532.544	—	14.135.226	Avanzo economico esercizio precedente	27.424.315	427.126.492	399.702.177	—
Reddito v/Diff. Interess.	15.601.792	34.651.877	19.050.085	—	Avanzo economico dell'esercizio	1.016.569.307	2.151.247.449	1.134.678.142	—
Reddito v/Diff. Post. Interes.	1.176.755	222.218	—	954.537	TOTALE A PARAGGIO	30.027.816.745	30.532.796.302	504.979.557	—
Reddito v/Diff. CEREP	—	1.922.427	1.922.427	—					
INVESTIMENTI MOBILIARI									
Titoli negoziati e garantiti dallo Stato	104.504.874.500	24.736.874.500	—	79.767.999.999					
IMMOBILI									
Edificio via Tod.	550.609.800	550.609.800	—	—					
IMMOBILI: TECNICHE									
MOBILI									
TOTALE ATTIVITA'	30.227.816.745	30.532.796.302	3.115.543.492	809.565.935					

IL DIRETTORE
 Col. Acc. Bassarelli Dott. Antonio Palumbo Magg. Gen. Sandro Sag. Gen.
 I CONSIGLIERI
 Col. Vincenzo Ciano Dott. Giuseppe Mansiracusa Col. Ercule Di Lorenzo
 Magg. Gen. Giorgio Arcabone Ten. Gen. Adamo Forte

NOTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA
 l'ora, il

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio L.		377.749.349
Riscossioni	(in c/ competenza L. 33.426.018.479	
	(in c/ residui L. 4.726.121.700	L. 38.152.140.179
		<u>L. 39.078.259.628</u>
Pagamenti	(in c/ competenza L. 38.100.731.100	
	(in c/ residui L. 515.140.450	L. 38.615.894.470
		<u>L. 38.615.894.470</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio L.		424.069.058
Residui attivi	(degli eser.prec. L. —	
	(dell'esercizio L. 7.196.047.923	L. 7.196.047.923
		<u>L. 7.196.047.923</u>
Residui passivi	(degli eser.prec. L. —	
	(dell'esercizio L. 33.653.015	L. 33.653.015
		<u>L. 33.653.015</u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio L.		<u><u>7.536.339.265</u></u>

**CASSA UFFICIALI ESERCITO
GESTIONE INDENNITÀ SUPPLEMENTARE**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, il 19

Al SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

N.

Risposta al foglio del N.

Allegati

= R. Q. M. A. =

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito al bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 1992, relativo alla gestione Indennità Supplementare.

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi dell'art. 12 del R.D. 19 novembre 1931 e dell'art. 1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n. 1098, si riferisce al 52° esercizio finanziario della gestione Indennità Supplementare.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un disavanzo di gestione di 5.062.350.350, che emerge dalla differenza tra il totale delle spese contabilizzate per L. 10.042.475.028 ed il totale dei contributi e delle rendite riscosse o accertate per lire 5.979.611.175.

I provvedimenti già adottati per ristabilire l'equilibrio finanziario si sono resi insufficienti a causa dell'aumento del numero di cessazioni anticipate dal servizio consentite dagli artt. 32 e 40 della legge 19 maggio 1986, n. 224, che hanno determinato un minore gettito contributivo e, anche per effetto della legge 231/90 che prevede, a decorrere dall'1.9.90, l'attribuzione a favore dei Tenenti Colonnelli e Colonnelli, rispettivamente, con più di 15 e 25 anni di servizio dalla promozione al grado di tenente, del trattamento previsto per i gradi superiori, quale ulteriore omogeneizzazione con le Forze di Polizia.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione per cercare di sanare la deficitaria situazione finanziaria, ha sottoposto alla S.V. Onorevole ulteriori iniziative, quali:

- la modifica dei criteri di calcolo della Indennità Supplementare attraverso il computo della media stipendiale degli ultimi 3 anni di servizio;
- il ripianamento del deficit con un intervento straordinario da parte dell'A.D.

L'attività creditizia, svolta a complemento dell'attività istituzionale principale, ha fatto registrare la concessione di un solo prestito, per un valore di L. 6.000.000, su 27 richieste. Ciò, stante la più volte citata situazione economica che ha consentito l'accoglimento dell'unica domanda motivata da necessità impellenti, con sequenti a cure mediche, costose e indifferibili.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno 1992, si riportano, qui di seguito secondo il consueto schema i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1992.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

La liquidità al 31.12.1992, tenuta disonibile per l'immediato fabbisogno del sodalizio, è così ripartita:

- nella Cassa di Peruviales	L. 20.571.509
- presso la BANCA DI ROMA - Ag. 21	L. 15.310.773
- presso la COMIT - Sportello M.O.	L. 14.715.155
- sul C.C.P. n. 32258006	L. 92.670.462

Totale numerario L. 147.958.299

2. CREDITI VARI

La cifra esposta in bilancio rappresenta il saldo delle singole partite a credito, come appresso specificato:

- verso DIFERAG, per contributi segnalati da Uffesercito	L. 160.092.263
- verso vari ufficiali per attività creditizia:	
- per credito c/capitale (da recuperare in anni successivi)	L. 7.030.000
- per credito c/capitale maturato e non riscosso al 31.12.1992	L. 2.080.000
- interessi maturati e non accreditati al 31.12 sul c/c/p n. 32258006 intestato a "Cassa Ufficiali - gestione Indennità Supplementare"	L. 3.451.981
- verso la BANCA DI ROMA-Ag.21 per interessi maturati sul c/c di corrispondenza n.811 e non accreditati in conto	L. 1.063.705
- verso la COMIT per interessi maturati sul c/c di corrispondenza n. 4590726/01/97 e non accreditati in conto	L. 936.141

Totale crediti vari L. 175.003.690

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. MOBILI E ARREDI
(per memoria)

L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L.	147.968.999
CREDITI VARI	L.	175.003.690
MOBILI E ARREDI	L.	1
Totale attivita	L.	322.972.690

P A S S I V I T A'

1. PARTITE A CREDITO ESERCIZI FUTURI

Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri

L. 456.150

2. FONDO GARANZIA PRESTITI

Tale fondo è destinato a far fronte ai rischi che la "CASSA" incontra nell'esercizio del credito (come noto, il prestito si estingue per causa di morte). Viene alimentato dalle ritenute operate, in ragione dell'1%, sull'importo dei prestiti

L. 29.271.501

3. DEBITI V/ISCRITTI

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1992 e non liquidate per mancanza di fondi

L. 6.700.000.000

4. DEBITO V/GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

Si riferisce alla somma di lire 7 mld. che, a seguito di autorizzazione ministeriale (f.n. 1/66866/7.2.90/90 in data 22.10.90) è stata prelevata provvisoriamente dalla gestione Assegno Speciale per sopperire alla situazione deficitaria

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ria della gestione Indennità Supplementare durante gli esercizi 1990-1991-1992	L. 7.000.000.000
--------------------------------------------------------------------------------	------------------

RIEPILOGO PASSIVITA'

PARTITE A CREDITO DI ESERCIZI FUTURI	L. 456.150
FONDO GARANZIA PRESTITI	L. 29.271.621
DEBITI V/ISCRITTI	L. 6.700.000.000
DEBITO V/GESTIONE ASSEGNO SPECIALE	L. 7.000.000.000
Totale passività	L. 13.729.727.771

DEFICIT PATRIMONIALE

Il deficit patrimoniale, alla data del 31.12.1992, ammonta a lire 13.406.755.081, che trova concordanza come appresso:

DEFICIT PATRIMONIALE ALL'1.1.1992	L. 9.343.291.228
disavanzo di gestione esercizio 1992	L. 5.062.363.353
DEFICIT PATRIMONIALE AL 31.12.1992	L. 13.406.755.081

-CONTO ECONOMICO-

I contributi, riscossi o accertati nel 1992, ammontano complessivamente a lire 6.973.074.386 di cui lire 867.290.789 riscossi in conto residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati in sede di elaborazione dei bilanci preventivi 92 da Uffesercito e Comando Generale CC, con un aumento rispetto all'esercizio 1991, di lire 1.186.899.801.

Le rendite del patrimonio ammontano a L. 6.080.639, con una diminuzione rispetto al 1991, di L. 12.948.573.

All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive lire 6.973.074.386, ha fatto riscontro un onere per la corresponsione della indennità supplementare agli aventi diritto di lire 12.035.925.410.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE

a. riscossi da DIFERAG sulla base degli stanziamenti di bilancio L. 5.853.331.420 di cui:		
- L. 5.019.950.000 Uff. E.I.		
- L. 833.381.420 Com.Gen.CC		
b. riscossi da altre Amministrazioni	L.	91.659.914
c. di competenza 1992 e non riscossi	L.	160.092.263
Totale contributi	L.	6.105.083.597

2. INTERESSI

a. su depositi:		
- Banca di Roma - Ag.21 c/o corrispondenza n. 811	L.	1.063.705
- COMIT - Sport. M.D. c/o corrispondenza n. 4590726	L.	936.141
- c/c/o n.32258006 - indennità supplementare	L.	3.451.581
Totale interessi su depositi	L.	5.451.427
b. prodotti dalla attività predittoria in favore dei soci di cui L. 247.240 di competenza esercizi futuri (anno 93 L. 148.344, anno 94 L. 98.896)	L.	370.360

3. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (INTERESSI SU PRESTITI)

Fra le poste che non danno luogo a movimenti finanziari figurano gli interessi su prestiti, riscossi nei precedenti esercizi ma di competenza di quello cui si riferisce il presente bilancio e futuri (anno 92 L. 505.892-anno 93 L. 208.910) L. 714.502

4. SOPRAVVENIENZE ATTIVE (CONTRIBUTI D'ISCRIZIONE)

Per contributi riscossi in c/residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Uffesercito e Comando Generale CC (determin. C.C. n. 28/92) L. 867.990.789

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L.	6.105.083.597
INTERESSI SU DEPOSITI	L.	5.451.427 -
INTERESSI SU PRESTITI	L.	370.860
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	714.502
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	867.990.789
		<hr/>
Totale proventi	L.	6.979.611.175

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese sostenute per il funzionamento della sezione esecutiva dell'Ente, comprensive degli oneri per affrancatura postale per l'invio dei prospetti di liquidazione e comunicazioni agli iscritti

L. 2.900.137

2. INDENNITA' SUPPLEMENTARE

- Le liquidazioni e colliquidazioni effettuate nell'esercizio 1990 (n. 761)

- L'indennita' maturata nel corso dello stesso anno non ancora liquidata, n. 1.010 per

L. 5.335.925.410

L. 5.700.000.000

L. 110.035.925.410

3. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Connesse con la movimentazione dei titoli in portafoglio e operazioni varie sul c/c di corrispondenza bancaria

L. 40.500

4. ONERI TRIBUTARI

Imposta straordinaria sui depositi (art. 7 co. 6 D.L. 11.7.92, n. 333 conv. L. 8.8.92, n. 359)

L. 3.132.918

- Banca di Roma L. 102.203

- Comit L. 88.847

- C.c.p. L. 2.941.768

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

5. INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI

Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri L. 456.150
(Anno 93 £. 357.254, anno 94 £. 98.896)

RIEPILOGO SPESE

SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	2.920.150
INDENNITA' SUPPLEMENTARE	L.	12.035.925.410
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	40.500
ONERI TRIBUTARI	L.	3.132.818
INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI	L.	456.150
		<hr/>
Totale spese	L.	12.040.475.028

- R I E P I L O G O G E N E R A L E -

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L.	5.379.311.175
TOTALE SPESE	L.	12.040.475.028
		<hr/>
DISAVANZO DI GESTIONE	L.	5.062.363.853

IL PRESIDENTE
Ten.Gen. aus. Adamo FORTE

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO
PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
Comitato dei Sindaci

16 APR. 1993

Roma, 11

Al SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

N. 9/14

Risposta al foglio del N

= R O M A =

Allegati

OGGETTO Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Incennità Supplementare per l'esercizio 1992.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli articoli 7 e 10 del R. D. 19.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1992 relativo alla gestione "INDENNITA' SUPPLEMENTARE" nonché la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla S.V. On.le, per sintesi, le risultanze della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione pone in perfetta luce la situazione finale di esercizio della gestione e consente nel contempo di acquisire una chiara e completa cognizione del suo andamento nel corso dell'anno di riferimento.

Conre l'obbligo di sottolineare che l'esercizio 1992 è stato caratterizzato da un disavanzo di gestione di L. 5.062.863.853. Detto disavanzo è dovuto essenzialmente al fatto che a fronte di una contribuzione di L. 6.973.074.386, è stata effettuata ad accertata una spesa di L.12.035.925.410 per assicurare il trattamento di liquidazione o riliquidazione della Incennità Supplementare agli aventi diritto.

L'attività creditizia (prestati ai soci) è stata limitata a solo un caso di comprovata e grave situazione economica.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1992" si riassume nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	+ L.	322.972.690
- PASSIVITA'	- L.	13.729.727.771
- DEFICIT PATRIMONIALE AL 31.12.1992	L.	<u>13.406.755.081</u>

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	+ L.	6.979.611.175
SPESE E PERDITE	- L.	12.042.475.028
DISAVANZO ECONOMICO AL 31.12.1992	- L.	<u>5.062.863.853</u>

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il deficit patrimoniale risulta dal seguente prospetto riferito al 31.12.1992:

deficit patrimoniale al 31.12.1991	L. 8.343.891.228
- disavanzo economico 1992	L. 5.062.863.853
deficit patrimoniale al 31.12.1992	<u>L. 13.406.755.081</u>

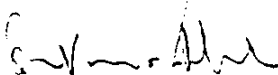
In merito alla gestione il Comitato dei Sindaci ha avuto modo di accertare che:

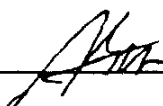
- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di cui al DPR 596/79;
- le cifre ascoste negli elenchi concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Esercizio;
- dalle verifiche eseguite nel corso dell'anno, le registrazioni sono risultate costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili, ed è stato sempre possibile l'accertamento e la constatazione della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postali con le relative poste contabili;
- le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e le norme che regolano l'attività della "CASSA" sono state adempite facilmente.

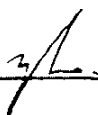
Il è preso atto che il Consiglio ha sottoposto all'attenzione della S. V. Onorevole, alcuni provvedimenti ritenuti idonei ad attenuare la deficitaria situazione economico - finanziaria del Secalizio.

Pertanto, atteso il regolare andamento della gestione Indennità Supplementare, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1992.

IL COMITATO DEI SINDACI







BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C o d i c o	Denominazione titolo	Previsioni e realizzazioni								
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimasto da riscuotere (10-8)	Totale (8+9)	Previsioni rispetto alle previsioni	
			in + (7-4)	in - (4-7)					in + (10-7)	in - (7-10)
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Titolo II									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria I									
10101	Aliquote contributive a carico degli iscritti	7.218.586.262	—	1.057.586.262	6.161.000.000	5.944.991.334	160.092.263	6.105.082.597	—	55.914
	Titolo III									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria II									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30802	Interessi su depositi e c/c	5.000.000	2.000.000	—	7.000.000	—	5.451.427	5.451.427	—	548
30803	Interessi su prestiti	550.000	79.212	—	629.212	370.860	—	370.860	—	258
	Categoria III									
	Entrate non classificate, altr.									
31004	Fondo garanzia Prestiti	—	—	—	—	60.000	—	60.000	60.000	—
	Titolo IV									
	ENTRATE PER ALIENAZ. DI BENI PATRIMON. E RISCOSS. DI CREDITI									
	Categoria I									
	Riscossione di crediti									
41405	Riscossi prestiti a breve term.	10.000.000	2.540.000	—	12.540.000	8.010.000	2.080.000	10.090.000	—	2.450
	Categoria II									
	Assunzione di debiti finanziari									
42006	Debito gestione Asm. loc.	—	—	—	—	3.000.000.000	—	3.000.000.000	3.000.000.000	—
	Totale	7.234.136.262	4.619.212	1.057.586.262	6.181.169.212	9.755.422.194	167.623.690	9.121.055.884	3.000.060.000	60.172.112

I CONSIGLIERI:

Col. Vincenzo Ciano
Vincenzo Ciano

Col. Giuseppe Cianciarosa
Giuseppe Cianciarosa

Mag. Gen. Giorgio Arcamone
Giorgio Arcamone

Col. Paolo Di Cantharo
Paolo Di Cantharo

Ten. Gen. Adamo Casati
Adamo Casati

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

UFFICIO ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 A) ENTRATE

Residui all'inizio dell'eserc. (consunt. 91)	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'eserc. (9+15)	
	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (14-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in + (16+13)	in - (13-16)			in + (20+9)		in - (19-20)
12	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
61.579.300	929.569.799	—	929.569.799	367.990.789	—	7.290.480.262	6.874.262.222	—	405.604.129	160.892.262
14.981.598	14.981.598	—	14.981.598	—	—	5.000.000	14.981.598	3.81.598	—	5.451.427
—	—	—	—	—	—	515.000	570.860	55.860	—	—
—	—	—	—	—	—	—	60.000	60.000	—	—
1.680.000	1.680.000	—	1.680.000	—	—	10.000.000	9.340.000	—	660.000	2.000.000
—	—	—	—	—	—	—	1.000.000.000	1.000.000.000	—	—
19.240.598	946.251.287	—	946.251.287	367.990.789	—	7.295.480.262	6.894.662.222	1.097.458	405.714.129	167.623.690

IL SINDACO

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA Roma, 11

IL MINISTRO

[Signature]

Col. Nino Casarelli

[Signature]

Dott. Antonio Palumbo

[Signature]

Magg. Gen. Sandro Pagliani

[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C o d i c e	Denominazione capitolo	Sezione di competenza									
		Previsioni				Spese accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Pagate	Rinaste da pagare (10-8)	Totali (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Titolo 2 SPESE CORRENTI Categoria 4										
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi										
12401	Spese di funzionamento Categoria 5	2.000.000	900.000	—	2.900.000	2.920.150	—	2.920.150	20.150	—	
	Spese per prestaz. istituzioni Indennità Supplementare Categoria 7	10.000.000.000	1.200.000.000	—	11.200.000.000	5.335.925.410	6.700.000.000	12.035.925.410	835.925.410	—	
	Oneri finanziari Spese e commissioni bancarie Categoria 8	50.000	—	15.000	35.000	40.500	—	40.500	5.500	—	
	Oneri tributari Imposte, tasse e tributi vari Titolo 12 SPESE IN CONTO CAPITALE Categoria 14	400.000	2.732.818	—	3.132.818	3.132.818	—	3.132.818	—	—	
2.405	Concessioni di crediti ed antic. Concessioni di prestiti a breve termine Titolo 13 ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZ. Categoria 20	5.100.000	900.000	—	6.000.000	6.000.000	—	6.000.000	—	—	
32506	Estinzione debiti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	Totali	10.007.550.000	1.204.532.818	15.000	11.212.067.818	5.548.018.878	6.700.000.000	12.048.018.878	835.951.060	—	

I CONSIGLIERI

Col. Vincenzo Giang
[Signature]

Col. Giuseppe Giampiccola
[Signature]

Mag. Gen. Giorgio Arcamone
[Signature]

Col. Ercole Di Amico
[Signature]

Gen. Ottavio Fenu
[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Totale del bilancio all'inizio dell'eserc. (consunt. 91)	Pagamenti	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (8+14)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale del bilancio passivo al termine dell'eserc. (9+15)
				in + (16-15)	in - (15-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	2.000.000	2.920.150	920.150	—	—
4.500.000.000	4.500.000.000	—	4.500.000.000	—	—	3.287.930.262	9.835.925.410	6.547.995.148	—	6.700.000.000
—	—	—	—	—	—	50.000	40.500	—	9.500	—
—	—	—	—	—	—	400.000	3.132.818	2.732.818	—	—
—	—	—	—	—	—	5.100.000	6.200.000	900.000	—	—
4.220.000.000	—	7.000.000.000	7.000.000.000	3.000.000.000	—	4.200.000.000	—	—	4.000.000.000	7.000.000.000
8.500.000.000	4.500.000.000	7.000.000.000	11.500.000.000	3.000.000.000	—	7.295.480.262	9.848.018.878	2.552.538.616	4.000.009.500	13.700.000.000

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA

Reza. IL MINISTRO



F. Col. G. G. Cassaralla

I SINDACI

Dott. Antonio Palumbo

Magg. Gen. Sandro Baglioni

IL RASSEGNA

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA EFFICIENZA ESERCITAZIONE GESTIONE INDENNITÀ SUPPLEMENTARE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1992

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenza		PASSIVITÀ	Consistenze		Differenza	
	al 1.1.92	al 31.12.92	in +	in -		al 1.1.92	al 31.12.92	in +	in -
DISPONIBILITÀ LIQUIDE					RESIDUI PASSIVI				
Cassa	23.177.309	23.671.609	—	9.505.700	Debiti v/iscritti per prestaz. dovute	4.500.000.000	4.700.000.000	200.000.000	—
Banca di Roma	5.043.700	16.910.773	11.867.073	—	Debito v/gest. A.S.	4.000.000.000	7.000.000.000	3.000.000.000	—
COMI	12.971.285	14.716.155	745.070	—	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
CCP postale	44.122.092	92.679.462	48.557.370	—	Interessi su prest. esercizi futuri	714.000	564.850	—	159.150
RESIDUI ATTIVI					FONDI ACCANTONAMENTI				
Credito v/Biferag	51.579.000	160.092.263	98.513.263	—	Fondo Garanz. Press.	29.000.000	29.000.000	50.000	—
Rate prest. mat. non risc.	1.980.000	2.080.000	400.000	—					
CREDITI BANC. FINANZ.									
Passivo prest. v/allo	11.470.000	1.080.000	—	4.050.000					
Cred. v/B Roma interessi	12.004.520	1.063.705	—	10.940.815					
Cred. v/COMI interessi	339.167	936.141	94.974	—					
Cred. v/CCP Post. interes.	2.127.955	2.451.581	1.323.626	—	TOTALE PASSIVITÀ	8.529.926.123	13.729.127.771	5.199.191.648	258.150
IMMOBILIARE TECNICHE									
999									
TOTALE ATTIVITÀ	184.214.375	322.970.699	141.474.316	24.536.521					
Disavanzo economico esercizi precedenti	3.242.351.029	—	—	3.242.351.029					
Disavanzo economico complessivo	—	3.242.351.029	3.242.351.029	—					
TOTALE A PARAGGIO	8.529.926.123	13.729.127.771	13.568.229.397	8.568.427.749					

IL SINDACO

Col. Giuseppe Di Stracusa
 Dott. Antonio Palermo
 Magg. Gen. Giorgio Artabone

IL COLLEGIO SINDACALE

Col. Vincenzo Diano
 Dott. Giuseppe Di Stracusa
 Magg. Gen. Giorgio Artabone

Col. Leopoldo Di Casimiro
 Ten. Gen. Mario Farina

VISTO e preso atto del giudizio espresso dal Collegio Sindacale
 si APPROVA Roma, 11 IL MINISTRO



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA OFFIZIALE ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - CONTU ECONOMICO

Parte prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO II SPESE CORRENTI	
Cat. 1 ^a - Aliquote contributive	L. 6.105.083.597	Cat. 4 ^a - Spese di funzionamento	L. 2.720.150
TITOLO III ALTRE ENTRATE		Cat. 5 ^a - Spese per prestazioni istituzionali: Indennita' Supplementare	L. 12.035.925.410
Cat. 8 ^a - Redditi e proventi patrimoniali: Interessi su depositi e c/c	L. 5.451.427	Cat. 7 ^a - Oneri finanziari: Commissioni bancarie	L. 49.500
Interessi su prestiti	L. 570.860	Cat. 8 ^a - Oneri tributari	L. 1.102.818
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 6.110.995.884	TOTALE PARTE PRIMA (1')	L. 12.042.475.028

Parte seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

1) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio: Redditi e proventi patrimoniali	L. 714.502	2) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi: Interessi su prestiti futuri esercizi	L. 456.150
3) Variazioni patrimoniali straordinarie: Sopravvenienze attive	L. 367.990.189	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 456.150
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 368.705.291	TOTALE GENERALE (1+2)	L. 12.042.475.028

TOTALE GENERALE (1+2) L. 6.979.621.175

Disavanzo economico L. 5.062.861.852

TOTALE A PAREGGIO L. 12.042.475.028

I CONSIGLIERI

Col. Vincenzo Ciano Dott. Giuseppe Giarracusa Magg. Gen. Giorgio Arcamone

[Signature] *[Signature]* *[Signature]*

Col. Paolo Di Gerardo

Magg. Gen. Adamo Pirelli

[Signature] *[Signature]*

I SINDACI

Col. Aldo Bassarelli Dott. Antonio Palumbo Magg. Gen. Sandro Baglioni

[Signature] *[Signature]* *[Signature]*

VISTO e preso atto del giudizio espresso dal Collegio Sindacale

SI APPROVA Roma, 1992

IL MINISTRO



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	L.	96.324.296
(in c/ competenza	L.	8.953.432.194
)		
Riscossioni (in c/ residui	L.	946.231.387
)		
in c/comp.anni fut.	L.	—
		<u>9.399.663.581</u>
		<u>9.399.663.581</u>
Pagamenti (in c/ competenza	L.	8.348.018.978
)		
in c/ residui	L.	4.500.000.000
		<u>8.348.018.978</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	L.	147.963.999
Residui attivi (degli eserc.prec.	L.	—
)		
(dell'esercizio	L.	167.623.690
		<u>167.623.690</u>
Residui passivi (degli eserc.prec.	L.	4.000.000.000
)		
dell'esercizio	L.	3.700.000.000
		<u>7.700.000.000</u>
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'eserc.	L.	<u>113.384.407.311</u>

**FONDO DI PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI ESERCITO**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, li 19.....

SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

N.

Risposta al foglio del N.

Allegati

= R O M A =

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione del Fondo Previdenza
za Sottufficiali Esercito, al bilancio consuntivo relativo al
periodo 1.1/31.12.1992

1. Il bilancio consuntivo che si presenta all'approvazione della S. V. Onorevole, ai sensi della legge 28 dicembre 1933, n. 1890 e del D.P.R. 26 agosto 1965, n. 1098 si riferisce al 58° esercizio finanziario il quale si è chiuso il 31 dicembre 1992 con una spesa complessiva di 14.373.243.716 lire, di cui 12.114.421.990 concernenti il premio di previdenza corrisposto a 1.770 sottufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva.
2. L'attività creditizia, svolta a complemento di quella principale, ha fatto registrare la concessione di 644 prestiti, per un valore di L. 2.730.600.000 contro i 1.512 prestiti per L. 6.374.700.000 concessi nell'anno precedente.
3. Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a lire 37.883.832.702 con un aumento, rispetto al 1991 di circa 4 miliardi, registrando un incremento del patrimonio netto di lire 4.077.282.456 che fa aumentare la consistenza patrimoniale al 31 dicembre 1992 a L. 35.815.496.434.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano - secondo il consueto schema - i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1992.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

La liquidità al 31.12.92, tenuta disponibile per l'immediato fabbisogno del sodalizio è così ripartita:

- nella Cassa di Pervamiles L. 137.345.785
- presso la BANCA DI ROMA -
Ag.21 c/c di corrispondenza n. 1021 L. 6.099.110
- presso la COMIT - M.D. c/c
di corrispondenza n.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4592984-01-97	L.	999.134.784	
- nel c/c/p n.18842005 inte stato al "FONDO"	L.	883.126.078	
Totale numerario			L. 2.025.705.757

2. CREDITI VARI

La cifra esposta in bilancio rappresenta il saldo delle singole partite a credito, così articolate:

- verso DIFERAG per contributi accertati e non riscossi al 31.12.92	L.	3.661.512.000	
- verso vari sottufficiali per attività creditizia:			
. per credito c/capitale in maturazione anni successivi	L.	5.582.730.000	
. per credito c/capitale maturato e non riscosso al 31.12.	L.	902.290.000	
- verso titoli di rendita per interessi maturati e non riscossi (maturazione cedola 1/3)	L.	72.916.657	
- verso la BANCA DI ROMA - Ag. 21 per interessi sul c/c di corrispondenza n. 1021 e non accreditati in conto al 31.12	L.	68.475.781	
- verso la COMIT - M.D. per interessi sul c/c di corrispondenza n. 4592984-01-97 e non accreditati in conto al 31.12	L.	49.275.380	
- verso il BANCOPOSTA per interessi maturati sul c.c.p. 18842005 e non accreditati in conto al 31.12	L.	20.927.116	
Totale crediti vari			L.10.358.126.944

3. TITOLI DI RENDITA

I titoli di rendita, sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale; la differenza tra detto valore e l'effettivo prezzo di acquisto, è stata iscritta fra le passività quale posta rettificativa dell'attivo, sotto la voce "Fondo Oscillazione Titoli".

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

La consistenza dei titoli è la seguente:

- BTP 1/ 3/90 - 1/ 3/94	L. 2.000.000.000
- BOT 1/ 4/92 - 30/ 3/93	L. 3.000.000.000
- BOT 15/ 4/92 - 15/ 4/93	L. 4.000.000.000
- BOT 15/ 6/92 - 15/ 6/93	L. 2.000.000.000
- BOT 14/ 8/92 - 16/ 8/93	L. 2.500.000.000
- BOT 31/ 8/92 - 26/ 2/93	L. 2.000.000.000
- BOT 15/ 9/92 - 15/ 9/93	L. 2.000.000.000
- BOT 30/ 9/92 - 30/ 9/93	L. 1.500.000.000
- BOT 30/11/92 - 30/11/93	L. 5.500.000.000
- BOT 15/12/92 - 15/ 6/93	L. 1.000.000.000

L. 25.500.000.000

Il Portafoglio Titoli ha fatto registrare, nei confronti dell'inizio dell'esercizio, un aumento di L. 6.200.000.000 dovuto all'acquisto di BOT (a) a lire 90,33 per L. 3.000.000.000, BOT (a) a lire 89,988 per lire 4.000.000.000, BOT (t) a lire 97,246 per lire 2.000.000.000, BOT (s) a lire 94,699 per L. 1.500.000.000, BOT (a) a lire 89,678 per L. 2.000.000.000, BOT (a) a lire 89,294 per L. 2.500.000.000, BOT (s) a lire 94,185 per L. 2.000.000.000, BOT (a) a lire 87,756 per L. 2.000.000.000, BOT (a) a lire 87,281 per L. 1.500.000.000, BOT (a) a lire 88,456 per L. 5.500.000.000, BOT (s) a lire 94,083 per L. 1.000.000.000, rispetto al rimborso alla pari dei sottoelencati titoli di rendita per un valore nominale di L. 20.800.000.000.

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nominale rimborsato	acquis. al corso di	prezzo di acquisto	sopravvenienza attiva
BTP 1/4/90-1/4/92	2.800.000.000	98,80	2.766.400.000	28.504.000 (ritenuta 5.096.000)
BOT 16/9/91-15/9/92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 30/9/91-30/9/92	1.500.000.000	—	—	—
BOT 30/10/91-30/1/92	1.000.000.000	—	—	—
BOT 29/11/91-30/11/92	5.000.000.000	—	—	—
BOT 29/11/91-28/2/92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 29/11/91-29/5/92	3.000.000.000	—	—	—
BOT 29/5/92-31/8/92	2.000.000.000	—	—	—
BOT 15/6/92-15/12/92	1.500.000.000	—	—	—
	20.800.000.000			28.504.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4. MOBILI E ARREDI

Conto di memoria. L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L. 2.025.705.757
CREDITI VARI	L. 10.358.126.944
TITOLI DI RENDITA	L. 25.300.000.000
MOBILI E ARREDI	L. 1
Totale attivita	<u>L. 37.383.832.702</u>

P A S S I V I T A'

1. PARTITE A CREDITO ESERCIZI FUTURI (RISCONTI PASSIVI)

- per quota parte di interessi su prestiti concessi, tratta nuda e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri	L. 350.972.198
- per quota parte di interessi su B.O.T. goduti all'atto della sottoscrizione (con scad. 30/3/93 - 15/4/93 - 15/6/93 - 16/8/93 - 26/2/93 - 15/9/93 - 30/9/93 - 30/11/93 - 15/6/93) ma di pertinenza del residuo periodo 1993	<u>L. 1.442.792.464</u>
	L. 1.793.764.662

2. FONDO GARANZIA PRESTITI

Destinato a fronteggiare il rischio derivante dall'esercizio del credito. Esso viene alimentato con le ritenute operate in ragione dell'1% sull'importo lordo dei prestiti concessi L. 188.308.306

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. FONDO OSCILLAZIONE TITOLI

Trattasi della differenza tra il valore nominale dei titoli di rendita iscritti fra le attività e l'effettivo prezzo di acquisto, come da dimostrazione che segue:

- BTP 1/3/90-1/3/94 L.2.000.000.000		
acq. a lit. 95,90	L.	82.000.000

4. SOMME IN ATTESA DI DEFINIZIONE

Per somme di diversa destinazione erroneamente accreditate sul c/c postale del Fondo	L.	4.263.300
--------------------------------------------------------------------------------------	----	-----------

RIEPILOGO PASSIVITA'

PARTITE A CREDITO DI ESERCIZI FUTURI	L.	1.793.764.662
FONDO GARANZIA PRESTITI	L.	128.308.306
FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	L.	82.000.000
SOMME IN ATTESA DI DEFINIZIONE	L.	4.263.300
		<hr/>
Totale passività	L.	2.068.336.268

-PATRIMONIO NETTO-

ATTIVITA'	L.	37.883.832.702	meno
PASSIVITA'	L.	2.068.336.268	
		<hr/>	
PATRIMONIO NETTO	L.	35.815.496.434	

Il patrimonio netto alla data del 31.12.1992 ammonta a lire 35.815.496.434 che trova riscontro come appresso dimostrato:

PATRIMONIO ALL'1.1.1992	L.	31.738.213.978	più
avanzo di gestione esercizio 1992	L.	4.077.282.456	
		<hr/>	
PATRIMONIO AL 31.12.1992	L.	35.815.496.434	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

-CONTO ECONOMICO-

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a lire 18.450.526.172 con un aumento, rispetto al 1991 di L.3.300.812.746, dovuto ad un maggiore gettito contributivo. Le rendite del patrimonio (incluse le sopravvenienze attive di L. 28.504.000 per profitto derivato dal rimborso di titoli obbligazionari rispetto agli originari prezzi di acquisto) ammontano a lire 4.524.756.047 (di cui lire 1.793.764.662 di competenza del futuro esercizio). All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive lire 13.925.770.125 ha fatto riscontro un onere di L. 12.114.421.990 per la corrispondenza del premio di previdenza agli aventi diritto. L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE

Sono stati determinati da DIFERAG, con procedimento analogo a quello praticato per il calcolo delle ritenute in favore dell'INPAS in base alle quote sugli stanziamenti di bilancio per stanziamenti dovuti ai sottufficiali dell'Esercito (Carabinieri inclusi).

a. riscossi da DIFERAG al 31.	
12.72 di cui:	
- L. 5.194.770.000 da Sottuffesercito	
- L. 4.034.978.000 dal Comando Gen. CC	L. 10.229.748.000
b. da riscuotere da DIFERAG per la competenza 1992	L. 3.561.512.000
c. riscossi da Enti vari	L. 34.510.125

Totale contributi L. 13.925.770.125

2. INTERESSI

a. su titoli		
- BTP 1. 3.90/94 12,50%		L. 218.750.000
- BTP 1. 4.90/92 12,50%		L. 76.562.500
- BOT 1. 4.92 - 30. 3.93		L. 290.100.000
- BOT 15. 4.92 - 15. 4.93		L. 400.480.000
- BOT 29. 5.92 - 31. 8.92		L. 55.080.000
- BOT 15. 6.92 - 15.12.92		L. 79.515.000
- BOT 15. 6.92 - 15. 6.93		L. 206.440.000
- BOT 14. 8.92 - 16. 8.93		L. 267.650.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- BOT	31. 8.92 - 26. 2.93	L. 116.300.000
- BOT	15. 9.92 - 15. 9.93	L. 244.880.000
- BOT	30. 9.92 - 30. 9.93	L. 190.785.000
- BOT	30.11.92 - 30.11.93	L. 634.920.000
- BOT	15.12.92 - 15. 6.93	L. 59.170.000

Totale interessi su titoli di rendita L. 2.840.632.500
(di cui L. 1.442.792.464 di competenza del futuro esercizio)

b. su depositi

(al netto delle ritenute fiscali operate alle fonte)

- Banca di Roma - Ag.21 c/c cor_		
rispondenza n. 1021	L.	68.475.781
- COMIT - M.D. c/c di corrispon		
denza n. 4592984-01-97	L.	49.275.380
- c/c/p n.18842005 intestato al		
"F.P.S."	L.	20.927.116

Totale interessi su depositi L. 138.678.277

c. prodotti dalla attività creditizia in favore dei soci, di cui L. 140.690.381 di competenza dei futuri esercizi (anno 93 L. 67.220.471,

anno 94 L. 63.181.725, anno 95 L. 10.288.185) L. 161.325.675

3. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- rendita su BOT (a) 16.9.91/15.9.92, BOT (a) 30.9.91/30.9.92, BOT (t) 30.10.91/30.1.92, BOT (a) 29.11.91/30.11.92, BOT (t) 29.11.91/28.2.92, BOT (s) 29.11.91/29.5.92, riscossa nell'esercizio precedente ma di competenza dell'anno cui si riferisce il presente bilancio	L.	846.895.500
- interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi (anno 92 L. 298.435.780, anno 93 L. 192.850.848, anno 94 L. 17.430.969)	L.	508.717.597
- posta correttiva di interessi su prestiti erroneamente contabilizzati nel precedente esercizio	L.	2.498

Totale redditi e proventi patrimoniali L. 1.355.615.595

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4. SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Per obbligazioni rimborsate o estratte, alla pari del capitale nominale come da dimostrazione esposta a pag.3.

L'importo rappresenta la differenza tra il valore nominale e il prezzo di acquisto (al netto della ritenuta fiscale di L. 5.095.000) stornato dal Fondo Oscillazione Titoli

L. 28.504.000

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L. 13.928.770.125
INTERESSI SU TITOLI DI RENDITA	L. 2.340.532.500
INTERESSI SU DEPOSITI	L. 108.978.277
INTERESSI PER ATTIVITA' CREDITIZIA	L. 151.325.575
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 1.358.515.595
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L. 28.504.000
Totale proventi	L. 18.460.626.172

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese per affrancatura postale deliberate il 16 ottobre 1984 con verbale 131

L. 2.417.050

2. PREMI DI PREVIDENZA E RIMBORSO CONTRIBUTI

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 1992 per n. 2.374 operazioni (liquidazioni, riliquidazioni e rimborso contributi) in favore di 1.770 sottufficiali aventi diritto. L'ammontare dei pagamenti eseguiti nel 1992 è stato superiore di lire 233.144.220 rispetto all'esercizio precedente

L.12.114.421.990

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. SUSSIDI

Rappresenta il corrispettivo di n. 1 sussidio ordinario concesso, nel quadro dell'attività assistenziale svolta in favore della categoria L. 1.200.000

4. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Addebiti vari connessi con la movimentazione dei titoli in portafoglio e operazioni varie sui c/c di corrispondenza bancaria L. 2.325.218

5. ONERI TRIBUTARI

- IRPEG	L.	46.970.000
- ILOR	L.	69.037.000
- imposte anni precedenti	L.	276.000
- imposta straordinaria sui depositi (art. 7 co. 6 D.L. 11.7.92, n. 333 conv. L. 8.8.92, n. 359):		
. Banca di Roma	L.	638.616
. COMIT	L.	477.049
. c.c.p.	L.	12.749.026
	L.	13.864.691

Totale oneri tributari L. 130.147.691

6. INSUSSISTENZE ATTIVE

Costituite dalla differenza tra contributi segnalati da Sottuffesercito e Comando Generale CC di competenza del 1992, e quelli effettivamente versati L. 328.966.805

7. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza del residuo periodo 1993 (scad. 30.3.93 - 15.4.93 - 31.8.93 - 15.6.93 - 16.8.93 - 26.2.93 - 15.9.93 - 30.9.93 - 30.11.93 - 15.6.93 L. 1.442.792.464

8. INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI

Per quota parte di interessi su prestiti con-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

cessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri (anno 93 L.260.071.319-anno 94 L.80.612.694 - anno 95 L.10.288.185) L. 350.972.198

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	2.417.350
PREMI DI PREVIDENZA	L.	12.114.421.990
SUSSIDI	L.	1.200.000
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	2.325.218
ONERI TRIBUTARI	L.	130.147.691
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L.	1.442.792.464
INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI	L.	350.972.198
INSUSSISTENZE ATTIVE	L.	328.966.805
		<hr/>
Totale spese	L.	14.373.243.716

- R I E P I L O G O G E N E R A L E -

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L.	18.450.526.172
TOTALE SPESE	L.	14.373.243.716
		<hr/>
AVANZO DI GESTIONE	L.	4.077.282.456

IL PRESIDENTE
Ten.Gen. Gennaro MARINO

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

Roma, il 29 MAR 1993 19

✓/ SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Comitato dei Sindaci

N. 9/55

Risposta al foglio del N.

Allegati

= R O M A =

OGGETTO: Relazione del Comitato dei Sindaci del Fondo Previdenza Sottufficiali-Esercito, al bilancio consuntivo relativo al periodo 1.1/31.12.1992.

4

Il Comitato dei Sindaci, preso in esame il bilancio consuntivo della gestione del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito per l'esercizio finanziario 1992, rileva che la relazione del Consiglio di Amministrazione pone in piena luce tutti gli aspetti economico-finanziari e patrimoniali dell'esercizio stesso, consentendo di acquisire una chiara cognizione del favorevole e ordinato andamento della gestione dell'Ente.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un aumento delle entrate contributive che da L. 11.559.695.984 del secondo esercizio sono salite a lire 13.925.770.125.

L'attività creditizia e assistenziale in favore degli iscritti è stata svolta con impegno e oculatezza.

Ciò premesso, il bilancio in esame è degno di apprezzamento per la chiara esposizione che riassume le operazioni compiute, in perfetta aderenza sia alle norme regolamentari sia alle decisioni dell'organo collegiale deliberante.

La situazione patrimoniale del bilancio 1992 si compendia nelle seguenti cifre:

ATTIVITA'	L. 37.883.832.702	meno
PASSIVITA'	L. 2.068.336.268	
PATRIMONIO AL 31.12.92	L. 35.815.496.434	

La situazione finanziaria iniziale ha posto in evidenza i seguenti dati di riscontro:

Numerario all'1.1.1992	
Cassa di Pervamiles	L. 70.348.925

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

c.c.p. n.18842005	L.	835.464.281	
c.c.bancario n.1021	L.	1.603.811.714	
c.c.bancario n.4592984/01	L.	681.042.998	
<hr/>			
TOTALE consistenza iniziale	L.	3.190.667.918	più
somme contabilizzate in entrata nel 1992	L.	40.853.926.943	
<hr/>			
TOTALE ENTRATE	L.	44.044.594.861	meno
somme contabilizzate in uscita nel 1992	L.	42.018.889.104	
<hr/>			
TOTALE CONSISTENZA FINALE	L.	2.025.705.757	
<hr/>			

Rinvenuta nei seguenti valori:

Numerario al 31.12.92		
Cassa di Pervamiles	L.	137.345.785
C.c.p. n.18842005	L.	883.126.078
C.c.bancario n.1021	L.	6.099.110
C.c.bancario n.4592984-01-97	L.	999.134.784

TOTALE	L.	2.025.705.757
--------	----	---------------

Il conto economico redatto per l'esercizio 1992 espone i seguenti dati:

ENTRATE	L.	18.450.526.172	meno
SPESE	L.	14.373.243.716	

AVANZO DI ESERCIZIO 1992	L.	4.077.282.456
--------------------------	----	---------------

Le risultanze contabili rilevate dal conto del patrimonio, pongono in evidenza la seguente concordanza riassuntiva:

PATRIMONIO ALL'1.1.1992	L.	31.738.213.978	più
AVANZO DI ESERCIZIO 1992	L.	4.077.282.456	

PATRIMONIO AL 31.12.1992	L.	35.815.496.434
--------------------------	----	----------------

Poichè la già richiamata relazione del Consiglio di Amministrazione illustra ampiamente tutte le voci del bilancio, questo Collegio Sindacale pone in evidenza quanto segue:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme regolamentari;
- le cifre espone in bilancio concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti secondo le prescrizioni della legge istitutiva;
- durante le verifiche eseguite nel corso dell'esercizio, si è avuto modo di constatare come le registrazioni fossero costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili ed è sempre stato possibile l'accertamento della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postali con le relative po-

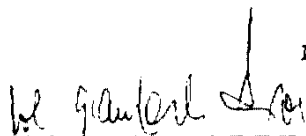
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

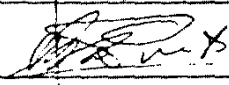
ste contabili;

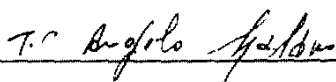
- la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme di legge che disciplinano l'attività del "FONDO".

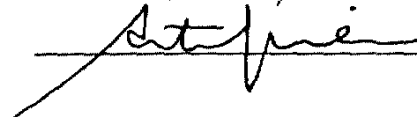
Constatato, per tutto quanto premesso, il regolare andamento della gestione dell'Ente, il Comitato dei Sindaci esprime il parere favorevole per l'approvazione dell'On. S.V. del bilancio consuntivo del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito per l'esercizio finanziario 1992.

IL COMITATO DEI SINDACI









BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
A) -ENTRATE-

C o d i c e		Gestione di competenza									
		Previsioni					Somme accertate			Differenze rispo alle previsio	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rieste da riscuotere (10-8)	Totali (8+9)	in + (10-7)		
			in + (7-4)	in - (4-7)					()	
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	(
		Titolo I ENTRATE CONTRIBUTIVE Categoria 1"									
0101	Aliquote contributive a carico degli iscritti	12.571.857.735	2.393.991.365	—	14.965.849.100	10.264.258.125	3.661.512.000	13.925.770.125	—	1.040	
		Titolo III ALTRE ENTRATE Categoria 8"									
0802	Redditi e proventi patrimoniali Interessi su titoli a reddito fisso	2.000.000.000	250.000.000	—	2.250.000.000	2.767.715.833	72.916.667	2.840.632.500	590.632.500		
0803	Interessi attivi su depositi e c/c	130.000.000	—	—	130.000.000	—	138.678.277	138.678.277	8.678.277		
0804	Interessi su prestiti Categoria 10"	390.000.000	—	60.000.000	330.000.000	161.325.675	—	161.325.675	—	168	
0805	Entrate non class. in altre voci Fondo Garanzia Prestiti	—	—	—	—	21.650.795	—	21.650.795	21.650.795		
0806	Sopravvenienze attive Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZ. DI BENI PATRIMON. E RISCOSS. DI CREDITI Categoria 13"	—	—	—	—	28.504.000	—	28.504.000	28.504.000		
0806	Realizzo di valori mobiliari Realizzo titoli emessi d. Stato Categoria 14"	—	—	—	—	20.800.000.000	—	20.800.000.000	20.800.000.000		
0807	Riscossione di crediti Riscossione di prestiti a breve termine Titolo VII PARTITE DI GIRO Categoria 22"	5.100.000.000	2.964.000.000	—	6.064.000.000	4.500.750.000	932.290.000	5.403.040.000	—	660	
0808	Partite in sospeso	—	—	—	—	2.739.370	—	2.739.370	2.739.370		
	Totali	18.191.857.735	5.607.991.365	60.000.000	23.739.849.100	38.546.943.798	4.775.396.944	43.322.340.742	21.452.204.942	1.869.7	

I CONSIGLIERI

App. Pio Corgniale
 App. Pasquale Perroco
 App. Michele Insogna
 M.A. Libero La Torre
 Dott. Umberto Polito
 Sagg. Gen. Giuseppe...
 (Numerous signatures and stamps are present below the text)

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 A) -ENTRATE-

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'eserc. (9+15)
Residui all'inizio dell'eserc. (consunt. 91)	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.592.555.305	1.262.589.000	--	1.262.589.000	--	229.966.305	19.944.413.540	11.527.147.025	--	10.416.966.415	1.361.512.000
149.479.167	149.479.167	--	149.479.167	--	--	2.000.000.000	2.917.495.000	917.495.000	--	72.916.567
145.914.978	145.914.978	--	145.914.978	--	--	140.000.000	145.914.978	5.914.978	--	128.678.277
--	--	--	--	--	--	440.000.000	161.275.675	--	278.674.325	--
--	--	--	--	--	--	--	21.650.795	21.650.795	--	--
--	--	--	--	--	--	--	28.524.300	28.524.300	--	--
--	--	--	--	--	--	--	22.310.000	22.310.000	--	--
1.022.172.100	748.000.000	15.582.700	1.000.700.000	--	2.112.440.000	19.944.413.540	5.249.755.000	2.148.755.000	--	1.485.000.000
--	--	--	--	--	--	--	2.129.000	2.129.000	--	--
1.391.119.950	1.006.985.450	15.582.700	1.009.713.145	--	2.201.406.305	19.944.413.540	40.852.926.740	204.754.145	2.915.240.740	1.358.126.944

Visto e preso atto del parere del Collegio Sindacale, si APPROVA

IL DIRETTORE

Roma, li

IL MINISTRO

[Handwritten signature]

Dot. Antonio Paucci

Dot. Angelo Spadaro

[Handwritten signature]
 Col. Benito Di Pinto

[Handwritten signature]
 Col. Gian Carlo Repelli

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
B) - USCITE -

C o d i c e	Denominazione capitolo	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsioni				Somme accertate					
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pag. (10-8)	Totali (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
			in + (7-4)	in - (4-7)							
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI										
	Categoria 1 ^a				-						
	Spese per gli organi dell'Ente										
1101	Rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	4.500.000	-	4.500.000	-	-	-	-	-	-	-
1102	Rimborsi ai componenti gli collegio dei sindaci	3.600.000	-	3.600.000	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 4 ^a										
	Spese per l'acquisto di ben. di consumo e servizi										
1403	Spese di funzionamento	24.000.000	-	22.000.000	2.000.000	2.417.350	-	2.417.350	417.350	-	-
	Categoria 5 ^a										
	Spese per prestazioni istituzionali										
1514	Prem. di previdenza	12.000.000.000	500.000.000	-	12.500.000.000	12.114.421.990	-	12.114.421.990	-	385.578.010	-
1525	Sussidi	3.000.000	-	1.800.000	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-	-	-
	Categoria 7 ^a										
	Oneri finanziari										
1706	Spese e commissioni bancarie	3.500.000	-	900.000	2.600.000	2.325.218	-	2.325.218	-	274.782	-
	Categoria 8 ^a										
	Oneri tributari										
2307	Imposte, tasse e tributi vari	200.000.000	-	69.000.000	131.000.000	130.147.691	-	130.147.691	-	852.309	-
	Categoria 10 ^a										
	Spese non classificate in altre voci										
1128	Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	23.600.000	-	23.600.000	23.600.000	-	-
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE										
	Categoria 13 ^a										
	Acquisto di valori mobiliari										
1309	Acquisto titoli mess. di Stato	-	-	-	-	27.000.000.000	-	27.000.000.000	27.000.000.000	-	-
	Categoria 14 ^a										
	Concessioni di crediti ed antic. termine										
1410	Concessioni di prestiti a breve termine	4.000.000.000	-	1.100.000.000	2.900.000.000	2.730.600.000	-	2.730.600.000	-	169.400.000	-
	TITOLO IV - PASSIVE DI GIRO										
	Categoria 20 ^a										
1411	Previsione prestiti	-	-	-	-	4.176.855	-	4.176.855	4.176.855	-	-
	Totale	16.238.600.000	500.000.000	1.201.800.000	15.536.800.000	42.018.889.104	-	42.018.889.104	27.038.194.205	556.105.101	-

CONSIGLIERI

App. Pro. Cogniale

App. Pasquale Perrone

Nicola Insogna

M.M.A. Libero La Torre

Dott. Umberto Calisto

Magg. Gen. Giuseppe Pisani

Gen. P. Sennaro Marino

Libero La Torre

Umberto Calisto

Giuseppe Pisani

Sennaro Marino

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MINISTERO DELLA PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - RENDICONTO FINANZIARIO
 0) U.S.C.T.E.

Anno all'inizio dell'eser. (cons. 90)	Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'eserc. (9+15)	
	Pagamenti	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (8+14)	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (16-5)	in - (13-14)			in + (20-19)		in - (19-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	4.500.000	-	-	4.500.000	-
-	-	-	-	-	-	3.600.000	-	-	3.600.000	-
-	-	-	-	-	-	24.000.000	2.417.350	-	21.582.650	-
-	-	-	-	-	-	12.000.000.000	12.114.421.990	114.421.990	-	-
-	-	-	-	-	-	3.000.000	1.200.000	-	1.800.000	-
-	-	-	-	-	-	3.500.000	2.325.218	-	1.174.782	-
-	-	-	-	-	-	200.000.000	130.147.691	-	69.852.309	-
-	-	-	-	-	-	-	33.600.000	33.600.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	27.000.000.000	27.000.000.000	-	-
-	-	-	-	-	-	4.000.000.000	2.730.600.000	-	1.269.400.000	-
-	-	-	-	-	-	-	4.176.855	4.176.855	-	-
-	-	-	-	-	-	16.238.600.000	42.018.889.104	27.152.198.845	1.371.909.741	-

I SINDACI

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA

Roma, 11

IL MINISTRO

Dott. Antimo Raucci

T.Col. Angelo Spadaro

[Signature]

[Signature]

T. Col. Benito Di Pinto

Col. Gian Carlo Bonelli

[Signature]

[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTOFFICIALI ESERCIZIO
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - CONTO ECONOMICO

Parte prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I SPESE CORRENTI	
Cat. 1 ^a - Aliquote contributive	L. 15.925.770.125	Cat. 4 ^a - Spese di funzionamento	L. 2.417.350.-
TITOLO III ALTRE ENTRATE		Cat. 5 ^a - Spese per prestazioni istituzionali: Premi di previdenza sottufficiali	L. 12.114.421.990
Cat. 8 ^a - Redditi e proventi patrimoniali: Interessi su titoli	L. 2.840.632.500	Sussidi	L. 1.200.000
Interessi su depositi e c/c	L. 138.678.277	Cat. 7 ^a - Oneri finanziari: Commissioni bancarie	L. 1.125.018
Interessi su prestiti	L. 161.325.675	Cat. 8 ^a - Oneri tributari	L. 120.420.691
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 17.066.406.577	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 12.050.510.049

Parte seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio: Redditi e proventi patrimoniali	L. 1.055.615.595	M) Variazioni patrimoniali: straordinarie Insussistenze attive	L. 228.966.805
C) Variazioni patrimoniali straordinarie Sopravvenienze attive	L. 28.504.000	I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi: Interessi su titoli futuro esercizio	L. 1.442.792.464
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 1.084.119.595	Interessi su prestiti futuri esercizi	L. 350.972.198
TOTALE GENERALE (1+2)	L. 18.450.526.172	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 2.022.757.467
		TOTALE GENERALE (1+2)	L. 14.373.243.716
		Avanzo economico	L. 4.077.282.456
		TOTALE A PAREGGIO	L. 18.450.526.172

I CONSIGLIERI

App. Pio Cognigni App. Pasquale Perrone M. M. Michele Insegna
[Signature] *[Signature]* *[Signature]*
 M. M. A. Libero La Torre Dott. Roberto Calisto M. M. Gen. Giuseppe Pisani
[Signature] *[Signature]* *[Signature]*
 M. M. Gen. Gaetano Marino Roma, 11
[Signature]

VISTO e preso atto del
verbale del Collegio
Sindacale, SI APPROVA

IL MINISTRO

I SINDACI

Sott. Antonio Raucci T. Col. Angelo Spadaro
[Signature] *[Signature]*
 T. Col. Renata Di Pinto Col. Gian Carlo Magalli
[Signature] *[Signature]*

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALE ESERCIZIO
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1992 - SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1992

ATTIVITA'	Consistenza		Differenza		PASSIVITA'	Consistenza		Differenza	
	al 1.1.92	al 31.12.92	in +	in -		al 1.1.92	al 31.12.92	- in +	in -
DISPONIBILITA' LIQUIDE					RESIDUI PASSIVI				
Cassa	70.340.925	137.345.785	66.996.860	—	Somme in attesa definit.	1.523.930	4.263.300	2.739.370	—
Banca di Roma	1.403.811.714	6.099.110	—	1.597.712.604	Riaccredito prestiti	4.176.855	—	—	4.176.855
COMIT	681.042.998	999.134.784	318.091.786	—	RISCONTI PASSIVI				
c/c postale	835.464.281	883.126.978	47.661.797	—	Interessi su prestiti esercizi futuri	508.120.095	350.972.198	—	157.147.897
RESIDUI ATTIVI					Interessi su titoli esercizi futuri	846.895.500	1.442.792.464	595.896.964	—
Crediti v/Diferag	1.592.555.805	1.661.512.000	2.068.956.195	—	FONDI ACCANTONAM. VARI				
Rate prest. mat. non risc.	748.000.000	902.290.000	154.290.000	—	Fondo Garanzia Prestiti	166.657.511	188.308.306	21.650.795	—
Int. su tit. mat. non risc.	149.479.167	72.916.667	—	76.562.500	POSTE RETTIF. DELL'ATT				
CREDITI BANC. E FINANZI.					Fondo Disciplina Titoli	115.600.000	82.000.000	—	33.600.000
Esposiz. prestiti: sottuf.	8.255.170.000	5.582.730.000	—	2.672.440.000	TOTALE PASSIVITA'	1.643.573.891	2.068.336.268		
Cred. v/B. Roma interessi:	74.071.000	68.475.781	—	25.595.227	PATRIMONIO NETTO				
Cred. v/COMIT interessi:	36.282.357	49.275.380	13.192.523	—	costituito da				
Cred. v/UFF. Post. Interes.	15.760.913	20.927.161	5.166.203	—	valore contabile				
INVESTIMENTI MOBILIARI:					(Avanzo economico esercizi precedenti)	30.095.723.044	31.738.212.978	1.642.489.934	—
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	19.200.000.000	25.500.000.000	6.200.000.000	—	Avanzo economico dell'esercizio	1.642.493.934	4.077.282.456	2.434.788.522	—
IMMOBILIZZ. TECNICHE					TOTALE A PAREGGIO	33.281.787.869	37.883.832.702	4.697.569.585	195.524
ROBILI:	1	1	—	—					
TOTALE ATTIVITA'	33.381.787.869	37.883.832.702	4.502.044.833	4.372.310.331					

I CONSIGLIERI

I SINDACI

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, SI APPROVA

App. Pio Cognigni

App. Pasquale Perrone

M.N. Michele Insegna

Dott. Antonio Raucji

T.Col. Angelo Spadaro

M.N.A. Libero La Torre

Dott. Umberto Calotico

Magg. Gen. Giuseppe Pisani

T. Col. Benito Di Pinto

Col. Gian Carlo Regalati

Gen. Don. Giovanni Barino



CASSA UFFICIALI MARINA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA CASSA UFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA DIFESA SUL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1992

P R E M E S S A

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 14 febbraio 1935 e dell'art. 1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Ufficiali M.M. per l'esercizio 1992.

Il bilancio consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. On/le, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa.

Nelle more di una disciplina che uniformi nell'ambito delle Casse Militari, la classificazione delle voci, si è adottata per quanto possibile quella del D.P.R. n°696 del 18.12.1979.

Il bilancio consuntivo è composto da:

- rendiconto finanziario (Allegato A);
- conto economico (Allegato B);
- situazione amministrativa (Allegato C);
- situazione patrimoniale (Allegato D).-

La relazione si articola in tre parti così suddivise:

- Parte 1ª: Rendite e Profitti;
- Parte 2ª: Oneri e Spese;
- Parte 3ª: Gestione dei conti.

PARTE 1ªR E N D I T E E P R O F I T T ITITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVECtg. 1ª - Aliquote contributiveCap. 1 - Quote legge 1015/34 - 1226/1936 Art.9

La Ragioneria Centrale presso il Ministero della Difesa e la Marina Mercantile assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13ª mensilità Ufficiali SPE, UCRI".

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure, sul C/c bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza, il 20% a saldo (residui) nell'anno successivo a chiusura del bilancio consuntivo dello Stato.

I contributi relativi agli Ufficiali amministrati da Enti le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio innanzi citati pervengono mensilmente dagli Enti stessi.

I Sottufficiali nominati Ufficiali (CS), ai sensi dello art.9 della legge 1226/1936, a domanda, dopo parere favorevole del Consiglio di Amministrazione, possono essere iscritti alla Cassa Ufficiali a decorrere dalla data di iscrizione alla Cassa Sottufficiali. In tal caso i versamenti eseguiti nel tempo dall'Ufficiale richiedente sono trasferiti alla Cassa Ufficiali.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nel corso dell'esercizio 1992 sono pervenute le seguenti
somme:

IN CONTO COMPETENZA

=====

E N T E	somme accertate	Residui da riportarsi nell'E.F.'93	somme pervenute
- Diferag	2.072.611.500	390.000.000	1.682.611.500
- Marimercant	380.000.000	75.000.000	305.000.000
- Enti vari	66.601.995	/	66.601.995
- Cassa Sott/li	4.247.000	/	4.247.000
Totali	2.523.460.495	465.000.000	2.058.460.495

IN CONTO RESIDUI

=====

E N T E	Residui -----	Residui da riportarsi nell'E.F.'93	somme pervenute
- Diferag	281.477.000	/	343.694.000
- Marimercant	57.000.000	/	192.412.000
- Totale residui	338.477.000	/	536.106.000

Contributo 2% introitato.....£. 2.594.566.495
=====

residui attivi.....£. 465.000.000

TITOLO III - ALTRE ENTRATECtg.8ª - Redditi e proventi patrimonialiCap. 2 - Affitti di immobili

Gli immobili di proprietà della Cassa sono dati in
locazione all'Ente Circoli M.M. che ha versato, per il 1992,
i sottonotati canoni:

- immobile di Cortina d'Ampezzo.....	£. 127.656.000
- immobile del Terminillo.....	£. 148.932.000
Totale.....	£. 276.588.000

=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

A seguito della rivalutazione dei canoni, l'Ente Circoli M.M. verserà, per il 1992, i seguenti aumenti:

- immobile di Cortina d'Ampezzo.....	£. 230.000.000
- immobile del Terminillo.....	£. 120.000.000

- Totale in conto residui.....	£. 350.000.000
	=====

Cap. 3 - Interessi su titoli di Stato

Per interessi su titoli di Stato di competenza dell'esercizio 1992, sono state introitate..... £. 52.208.184
=====

Cap. 4 - Interessi su prestiti e conti correnti

IN CONTO COMPETENZA

=====

- interessi su prestiti concessi a n° 35 Ufficiali iscritti alla Cassa.....	£. 6.300.000
- interessi sulle somme depositate in Conto corrente bancario e postale (anno 1991).....	£. 16.452.747

Totale.....	£. 22.752.747
	=====

IN CONTO RESIDUI

=====

- interessi sulle somme depositate in C/C Postale e C/C Bancari non ancora introitate.....	£. 15.002.009
	=====

Ctg. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correntiCap. 5 - Rimborsi diversi

Per erroneo pagamento sono state rimborsate, nel corso dell'esercizio, da vari Enti..... £. 1.377.730

- a tale titolo vengono portate a credito.....	£. 1.805.000

Totale.....	£. 3.182.730
	=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI
E RISCOSSIONE DI CREDITICtg.13ª - Realizzo valori mobiliariCap. 6 - Realizzo di titoli di Stato

Nel corso dell'esercizio sono state introitate le
seguenti somme:

IN CONTO COMPETENZA

=====

- data realizzo	durata	importo
28.02.92	mesi 3	£. 997.796.497
01.06.92	mesi 3	" 499.662.378
31.08.92	mesi 1	" 499.558.432
02.10.92	mesi 1	" 297.123.846
01.11.92	mesi 2	" 199.464.890

	Totale.....	£. 2.493.606.043
		=====

Ctg.14ª - Riscossione di creditiCap. 7 - Riscossione di prestiti

- In conto residui è stata introitata la somma di.....	£.	83.512.500
- In conto competenza è stata introitata la somma di.....	£.	27.250.000

Totale riscosso....	£.	110.762.500
		=====
- Per rate prestiti ancora da rimborsare rimangono da riscuotere (Residui).....	£.	127.800.000
		=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cap. 8 - Fondo garanzia prestiti

Tale fondo è costituito per fronteggiare i rischi nei quali la Cassa può incorrere nell'esercizio del credito.

Nel corso del 1992 sono state accantonate quote fondo garanzia per complessive.....£. 1.575.000
=====

PARTE 2aO N E R I E S P E S ETITOLO I - SPESE CORRENTICtg. 1a - Spese per gli Organi dell'EnteCap. 1 - Rimborso agli Organi Collegiali

A titolo di rimborso spese (Verbale n°199 del 13.12.85), ai membri esterni del Consiglio di Amministrazione e del Comitato dei Sindaci, per il corrente esercizio, sono state accertate ed accantonate in conto residui.....£. 300.000
=====

Ctg. 4a - Spese per acquisto di beni di consumo e serviziCap. 2 - Acquisto materiale di consumo e servizi per funzionamento ufficio

Per acquisto di materiale di cancelleria, modelli vari, spese telefoniche SIP per un apparecchio, manutenzione ed acquisto apparecchiature elettroniche, ecc., è stata sostenuta la spesa complessiva di.....£. 2.310.700
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- per spese di competenza accertate ed
accantonate (residui passivi).....£. 120.000
=====

Cap. 3 - Manutenzione, riparazione e adattamento locali
e relativi impianti

Per lavori di manutenzione, riparazione e adattamento
locali agli immobili, nel corso dell'esercizio 1992 è stato
sostenuto l'onere di.....£. 73.375.466
=====

Cap. 4 - Onorari e compensi per speciali incarichi

Quale parcella ad un commercialista per consulenza
fiscale relativa all'anno 1991 (compilazione Modelli 770
e 760) è stato sostenuto l'onere di£. 1.212.550
=====

Cap. 5 - Premi di assicurazione

Gli immobili di proprietà di Cortina e del Terminillo
sono assicurati contro il rischio d'incendio e la
responsabilità civile, come sotto specificato:

Immobile di Cortina:

- Polizza R.C. Generali Assicurazioni.....£. 289.000
- Polizza globale Milano Assicurazioni.....£. 12.260.000

Immobile del Terminillo:

- Polizza R.C. Toro Assicurazioni.....£. 809.480
- Polizza globale Milano Assicurazioni.....£. 5.450.000

Totale.....£. 18.808.480
=====

Ctg. 5ª - Spese per prestazioni istituzionaliCap. 6 - Indennità Supplementare

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n°1015 del 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali che cessano dal servizio permanente compete una "Indennità Supplementare" pari al 2% dell'80% dell'ultimo stipendio annuo lordo e della 13ª mensilità percepiti in servizio per quanti sono gli anni di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in unica soluzione entro novanta giorni dalla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

Nel corso dell'esercizio sono state esitate le seguenti somme:

- in conto competenza.....	£. 1.838.162.080
- in conto residui.....	£. 585.961.020

Totale.....	£. 2.424.123.100
	=====

Per somme accertate e non corrisposte, di competenza dell'esercizio, vengono accantonate.....	£. 1.190.402.730
	=====

Ctg. 7ª - Oneri finanziariCap. 7 - Commissioni bancarie e postali

Per spese e commissioni bancarie e postali è stato sostenuto l'onere di.....	£. 2.039.176
	=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ctg. 8ª - Oneri tributariCap. 8 - Imposte e tasse

Per le incombenze fiscali ILOR e IRPEG sono state pagate le seguenti somme:

- in conto competenza - saldo anno 1991.....£.	4.251.000
- in conto competenza - acconti anno 1992.....£.	59.591.000

Totale.....£.	63.842.000
	=====

Per imposte a saldo anno 1992, da pagare nel 1993, sono state accantonate.....£. 4.351.000
=====

Ctg. 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correntiCap. 9 - Rimborsi diversi

- Diferag, nell'accreditare i contributi di competenza dell'esercizio 1990, ha operato un addebito pari a lire 1.348.655.000 relativo a maggiori somme percepite in più negli anni 1988/89. A tale titolo, nell'esercizio 1992, sono state rimborsate.....£. 225.000.000
- per erroneo versamento sono state rimborsate, nel corso dell'esercizio, a vari Enti.....£. 1.153.750

- Totale.....£. 226.153.750
=====
- a tale titoli rimangono da rimborsare.....£. 200.000
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTITITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALECtg.13ª - Acquisto valori mobiliariCap.13 - Acquisto di titoli di Stato

Nel corso dell'esercizio 1992 è stata investita, in titoli di Stato, la somma complessiva di lire 37.620.921.014, così composta:

- data di acquisto	durata		importo
31.05.92	mesi 3	£.	997.796.497
31.08.92	mesi 3	"	499.662.378
30.09.92	mesi 1	"	499.558.432
31.10.92	mesi 1	"	297.123.846
31.12.92	mesi 2	"	199.464.890

	Totale.....	£.	2.493.606.043
			=====

Ctg.14ª - Concessione di creditiCap. 14 - Concessione di prestiti

Nel corso dell'esercizio 1992 sono stati concessi n° 35 prestiti agli Uff/li iscritti per complessive...£. 105.000.000
=====

PARTE 3ªG E S T I O N E D E I C O N T Ia. CONTO CASSA

(1) Cassa corrente.....	£.	564.665
(2) C/c Banca di Roma.....	£.	203.712.135
(3) C/c Carimonte Banca.....	£.	656.123
(4) C/c Postale.....	£.	57.662.262

Totale.....	£.	262.595.185
		=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

b. BENI IMMOBILI

Nel corso dell'esercizio non ha subito

variazioni, pertanto il valore è di.....£. 718.362.345
=====**c. RESIDUI ATTIVI****(1) Crediti per contributi**

a. Entrate contributive.....£. 465.000.000

(2) Crediti vari

a. Interessi bancari e postali.....£. 15.002.009

b. Saldo canoni immobili.....£. 350.000.000

c. Rimborsi diversi.....£. 1.805.000

Totale crediti vari £. 366.807.009

(3) Crediti per prestitia. Quote rimborso prestiti.....£. 127.800.000
-----Totale residui attivi...£. 959.607.009
=====**d. RESIDUI PASSIVI****(1) Debiti Indennità Supplementare**

a. Spuntati relativi all'esercizio....£. 1.190.402.730

(2) Debiti Varia. Acquisto abbonamenti ATAC ed
ACOTRAL.....£. 120.000b. Imposte da pagare a saldo per
l'esercizio 1992.....£. 4.351.000

c. Rimborso spese Organi Ente.....£. 300.000

d. Rimborsi diversi.....£. 200.000
-----Totale debiti vari...£. 4.971.000
-----Totale residui passivi...£. 1.195.373.730
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

e. FONDO GARANZIA PRESTITI

Alla chiusura dell'esercizio tale fondo
 ammonta a.....£. 10.662.925
 =====

f. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI

Tale fondo prevede i seguenti accantonamenti di competenza:

- immobile di Cortina d'Ampezzo.....£. 2.500.000
 - immobile del Terminillo.....£. 14.500.000

 Totale ammortamenti.....£. 17.000.000
 =====

Roma, li 8 marzo 1988

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 =====

CAPITANO DI VASCELLO (GN)
 (Mario D'ERRICO)

M. D'Errico

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)
 (Fabio PANNACCI)

F. Pannacci

DIRIGENTE SUPERIORE
 Rapp. del Min. del Tesoro
 (Rag. Claudio CROSTI)

C. Crosti

CONTRAMMIRAGLIO
 (Manlio GALLICCIA)

M. Galliccia

IL PRESIDENTE
 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 (Amm. di Div. Enrico SIVIERO)

E. Siviéro

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA UFFICIALI DELLA
MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA DIFESA SUL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1992

Il Comitato dei Sindaci, avendo esercitato le funzioni di vigilanza demandategli mediante frequenti ed assidui contatti con gli Organi amministrativi, ed essendo intervenuto alle sedute del Consiglio di Amministrazione della Cassa Sottufficiali M.M., è in grado di attestare, con ampia soddisfazione, l'assoluta regolarità contabile-amministrativa della gestione e l'abituale scrupolosa correttezza nella tenuta dei libri contabili e dei valori di proprietà.

Oggetto di verifica particolarmente attenta è stato il bilancio consuntivo al 31.12.1992 che il Consiglio di Amministrazione presenta con ampio commento analitico e che questo Comitato dei Sindaci compendia qui di seguito:

A) GESTIONE DI CASSA

- consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio...£. 119.629.751
- operazioni effettuate nel corso dell'esercizio:

	ENTRATE	USCITE
- in C/competenza	4.933.818.199	4.824.510.245
- in C/residui	619.618.500	585.961.020
Totali.....	5.553.436.699	5.410.471.265
-	5.410.471.265	

Saldo attivo...£. 142.965.434.....£. 142.965.434

- consistenza di cassa a fine esercizio.....£. 262.595.185
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

B) RENDICONTO ECONOMICO

	ENTRATE	USCITE
- derivate dalle componenti finanziarie	3.243.194.165	3.421.277.932
- derivate dalle componenti non finanziarie	197.629.000	17.000.000
Totali.....	3.440.823.165	3.438.277.932
-	3.438.277.932	
Saldo attivo.....£.	2.545.233 (avanzo economico)	
	=====	

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

- Attività.....£.	1.940.564.539
- Passività.....£.	1.534.536.655

Patrimonio netto al 31 dicembre 1992.....£.	406.027.884
	=====

Si dà atto alla S.V. On/le che il Rendiconto Economico e la Situazione Patrimoniale rispecchiano i risultati contabili e che le valutazioni sono state eseguite con i consueti criteri di buona amministrazione e sono rispondenti ai precetti di legge.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Per quanto sopra, questo Comitato dei Sindaci propone alla S.V. On/le l'approvazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali della Marina Militare per l'anno 1992.

Roma, li 6 APR. 1993

IL COMITATO DEI SINDACI

=====

CONTRAMMIRAGLIO (CP)
(Giuseppe ROMANO')
(assente giustificato)

CONTRAMMIRAGLIO (CM)
(Algimiro NATALE)

DIRIGENTE GENERALE
(Dr. Giovanni VALENTE)

BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/1

G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I													G E S T I O N E D I C A S S A			
D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I													D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I			
R E S I D U I A L L ' I N I Z I O													R E S I D U I A L L ' I N I Z I O			
D E L L ' E S E R - R I S C O S S I													D E L L ' E S E R - R I S C O S S I			
R I M A S T I D A													R I M A S T I D A			
T O T A L I													T O T A L I			
I N P I U ' I N M E N O													I N P I U ' I N M E N O			
(5 - 6) (6 - 9)													(15 - 13) (13 - 14) (15 - 12) (12 - 15) (19 - 18) (18 - 19) (8 - 14)			
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22				
223460495	0	338477000	536106000	0	536106000	197629000	0	2190000000	2594566495	404566495	0	465000000				
223450495	0	338477000	536106000	0	536106000	197629000	0	2190000000	2594566495	404566495	0	465000000				
26588000	0	0	0	0	0	0	0	600000000	276588000	0	323412000	350000000				
27208184	0	0	0	0	0	0	0	250000000	52208184	27208184	0	0				
11254756	0	0	0	0	0	0	0	265000000	22752747	0	3747253	15002009				
65050540	0	0	0	0	0	0	0	651500000	351548931	27208184	327159253	365002009				
3182730	0	0	0	0	0	0	0	0	1377730	1377730	0	1805000				
3182730	0	0	0	0	0	0	0	0	1377730	1377730	0	1805000				
60233670	0	0	0	0	0	0	0	651500000	352926661	28585914	327159253	366807009				
1533606043	0	0	0	0	0	0	0	900000000	2493606043	1593606043	0	0				
1533606043	0	0	0	0	0	0	0	900000000	2493606043	1593606043	0	0				

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - ENTRATE									
GESTIONE DI COMPETENZA									
PREVISIONI SOMME ACCERTATE									
DENOMINAZIONE									
VARIAZIONI									
INIZIALI IN AUMENTO IN DIMINUIZIONE DEFINITIVE RISCOSE RISCOSE ACCERTATE									
(6 - 3) (3 - 6) (3 + 4 - 5) (9 - 7) (7 + 8)									
2	3	4	5	6	7	8	9		
Ctg. 148 - Riscossioni di crediti									
17	Riscossioni di Prestiti	9000000	0	0	9000000	2725000	7775000	10500000	
18	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	1350000	0	0	1350000	1575000	0	1575000	
	Totale Ctg. 148	9135000	0	0	9135000	28825000	7775000	106575000	
	TOTALE TITOLO IV - Ctg. 138-148	991350000	0	0	991350000	12522431043	77750000	2600181043	
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
Ctg. 228 - Entr. per partite di giro									
19	Ritenute Erariali	0	0	0	0	0	0	0	
	Totale Ctg. 228	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE TITOLO VII - Ctg. 228	0	0	0	0	0	0	0	
RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	2300000000	0	0	12300000000	12058460495	1465000000	2523460495	
	TITOLO III	651500000	0	0	651500000	352526651	1366807009	719733670	
	TITOLO IV	991350000	0	0	991350000	12522431043	77750000	2600181043	
	TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE GENERALE	3942850000	0	0	13942850000	14933818199	1909557009	5843375208	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/2

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI														GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI														DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO														RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
RIMASTI DA RISCOUOTERE														PREVISIONI RISCOSSIONI			
TOTALI														TOTALI			
IN PIU'	IN MENO	CIZIO	RISCOSSI	DA	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	IN PIU'	IN MENO	CIZIO	IN PIU'	IN MENO	CIZIO				
(9 - 6)	(6 - 9)			(15 - 13)	(13 + 14)	(15 - 12)	(12 - 15)	(19 - 18)	(18 - 19)	(8 + 14)							
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
15000000	0	133562500	83512500	50050000	133562500	0	0	90000000	110762500	20762500	0	127800000					
225000	0	0	0	0	0	0	0	1350000	1575000	225000	0	0					
15225000	0	133562500	83512500	50050000	133562500	0	0	91350000	112337500	20987500	0	127800000					
1609831043	0	133562500	83512500	50050000	133562500	0	0	991350000	2605943543	1614593543	0	127800000					
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
223460495	0	338477000	536106000	0	536106000	197629000	0	2190000000	2594566495	404566495	0	455000000					
68223670	0	0	0	0	0	0	0	651500000	352926661	28585914	327159253	366807009					
1609831043	0	133562500	83512500	50050000	133562500	0	0	991350000	2605943543	1614593543	0	127800000					
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
1909525208	0	472039500	619618500	50050000	669668500	197629000	0	3832950000	5553436699	2047745952	327159253	959607009					

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA								
PREVISIONI								
SOMME ACCERTATE								
DENOMINAZIONE	VARIAZIONI				DEFINITIVE	PAGATE	RINVIATE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI
	INIZIALI	1st. ann.	1st. dia.	(13 - 4 - 5)				
	1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
Clg. 18 - Spese per gli organi dell'Ente								
(Rimb. ai componenti del Cons. di Amm.ne e Comitato dei Sindaci)	300000	0	0	0	300000	0	300000	300000
Totale Clg. 18	300000	0	0	0	300000	0	300000	300000
Clg. 48 - Spese per acquisto beni di consumo e servizi								
Acq. mat. cons. e serv. funz. Uffici	3000000	0	0	0	3000000	2310700	120000	2430700
Manutenzione, riparaz. e adattaz. locali e relativi impianti	50000000	0	0	0	50000000	73375466	0	73375466
Onerari e comp. speciali incarichi	1300000	0	0	0	1300000	1212550	0	1212550
Premi di assicurazione	15000000	0	0	0	15000000	18806460	0	18806460
Totale Clg. 48	69300000	0	0	0	69300000	95707196	120000	95827196
Clg. 58 - Spese per prest. istituz.								
Indennità Supplementare	278800000	0	0	0	278800000	183816208	1190402730	3028564610
Totale Clg. 58	278800000	0	0	0	278800000	183816208	1190402730	3028564610
Clg. 78 - Oneri finanziari								
Commissioni bancarie e postali	700000	0	0	0	700000	2035176	0	2035176
Totale Clg. 78	700000	0	0	0	700000	2035176	0	2035176
Clg. 88 - Oneri tributari								
Imposte, tasse e tributi vari	70000000	0	0	0	70000000	63842000	4351000	68193000
Totale Clg. 88	70000000	0	0	0	70000000	63842000	4351000	68193000
Clg. 98 - Poste corr. entrate corr.								
Rimborsi diversi (sopravv. passiva)	15000000	0	0	0	15000000	226153750	200000	226353750
Totale Clg. 98	15000000	0	0	0	15000000	226153750	200000	226353750
TOTALE TITOLO 1 - Clg. 18-48-58-78-88-98	307830000	0	0	0	307830000	2226904202	1195373730	342127952

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI												GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI												DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO												RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
PAGATI DA PAGARE												PREVISIONI PAGAMENTI			
TOTALI												TOTALI			
IN PIU'	IN MENO	CIZIO	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	CIZIO	TOTALI		
(9 - 6)	(6 - 9)			(15 - 13)	(13 + 14)	(15 - 12)	(12 - 15)			(19 - 18)	(18 - 19)	(8 + 14)			
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
0	0	0	0	0	0	0	0	300000	0	0	300000	300000			
0	0	0	0	0	0	0	0	300000	0	0	300000	300000			
0	589300	0	0	0	0	0	0	3000000	2310700	0	689300	120000			
23375466	0	0	0	0	0	0	0	50000000	73375466	23375466	0	0			
0	87450	0	0	0	0	0	0	1300000	1212550	0	87450	0			
3808480	0	0	0	0	0	0	0	15000000	18008480	3808480	0	0			
27183946	656750	0	0	0	0	0	0	69300000	95707196	27183946	776750	120000			
240564810	0	585961020	585961020	0	585961020	0	0	3058000000	2424123100	0	633876900	11190402730			
240564810	0	585961020	585961020	0	585961020	0	0	3058000000	2424123100	0	633876900	11190402730			
1339176	0	0	0	0	0	0	0	700000	2039176	1339176	0	0			
1339176	0	0	0	0	0	0	0	700000	2039176	1339176	0	0			
0	1807000	0	0	0	0	0	0	67200000	63842000	0	3358000	4351000			
0	1807000	0	0	0	0	0	0	67200000	63842000	0	3358000	4351000			
76313750	0	0	0	0	0	0	0	150000000	226153750	76153750	0	200000			
76313750	0	0	0	0	0	0	0	150000000	226153750	76153750	0	200000			
34441692	2463750	585961020	585961020	0	585961020	0	0	3345100000	2611865222	104076872	630311650	11195373730			

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE									
GESTIONE DI COMPETENZA									
PREVISIONI SOMME ACCERTATE									
DENOMINAZIONE									
VARIAZIONI									
INITIALI INCREMENTI DIMINUI DEFINITIVE PASATE PASATE ACCERTATE									
16 - 31 13 - 6 13 - 4 - 5 9 - 7 7 - 6									
2 3 4 5 6 7 8 9									
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Ctg. 112 - Acquisione beni di uso durevoli ed opere immobiliari									
110 Acquisti immobiliari									
Totale Ctg. 112									
Ctg. 122 - Immobilizz. tecniche									
111 Ripristini, trasfor. e manutenz. straordinaria riparaz. e adattam. impianti e attrezzature									
112 Acquisito mobili e macch. per uff.									
Totale Ctg. 122									
Ctg. 132 - Acquisto valori mobiliari									
113 Acquisito titoli di Stato									
Totale Ctg. 132									
Ctg. 142 - Concessione di crediti									
114 Concess. prestiti a breve termine									
Totale Ctg. 142									
TOTALE TITOLO II - Ctg. 112-122-132-142									
TITOLO III - EST. DI MUTUI ED ANTIC.									
Ctg. 162 - Rimborso mutui									
115 Rimborso quota capitale mutuo									
Totale Ctg. 162									
TOTALE TITOLO III - Ctg. 162									

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE									
GESTIONE DI COMPETENZA									
PREVISIONI SOMME ACCERTATE									
DENOMINAZIONE									
VARIAZIONI									
RIMASTE DA TOTALI									
INIZIALI IN AUMENTI IN DIMINUI DEFINITIVE PAGATE PAGARE ACCERTATE									
(16 - 3) (13 - 6) (13 + 4 - 5) (9 - 7) (7 + 8)									
2 3 4 5 6 7 8 9									
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
Ctg. 21@ - spese per part. di giro									
Ritenute erariale									
Totale Ctg. 21@									
TOTALE TITOLO IV - Ctg. 21@									
RIEPILOGO DEI TITOLI									
TITOLO I									
TITOLO II									
TITOLO III									
TITOLO IV									
TOTALE GENERALE									

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/5

GESTIONE DEL RESIDUO PASSIVI												GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI												DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO												ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			
RIMASTI DA PAGARE												RIMASTI DA PAGARE			
IN PIU' IN MEMO												IN PIU' IN MEMO			
(19 - 6) (16 - 9)												(19 - 18) (18 - 19) (8 + 14)			
(15 - 13) (13 + 14) (15 - 12) (12 - 15)															
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
345441622	2463750	585961020	585961020	0	585961020	0	0	3345500000	2811865222	104676872	638311650	1195373730			
1608606043	0	0	0	0	0	0	0	990000000	2598606043	1608606043	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1354047725	2463750	585961020	585961020	0	585961020	0	0	4335500000	5410471265	1713282915	638311650	1195373730			

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO.....£.		119.629.751

Riscossioni	(in c/competenza.....£.	4.933.818.199
	(in c/residui.....£.	619.618.500

		5.553.436.699
Pagamenti	(in c/competenza.....£.	4.824.510.245
	(in c/residui.....£.	585.961.020

		- 5.410.471.265
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO.....£.		262.595.185

Residui attivi	(esercizio precedente...£	50.050.000
	(esercizio 1992.....£	914.555.000

		964.605.000
Residui passivi	(esercizio precedente...£	0
	(esercizio 1992.....£	1.194.971.000

		- 1.194.971.000
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO 1992 ..£.		32.229.185

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1992				ALLEGATO D	
ATTIVITA	CONSISTENZE		DIFFERENZE	DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1992	AL 31.12.1992		in più	in più
ICONTI CORRENTI E CASSA	119.629.751	282.595.185	142.965.434	//	//
ITITOLI DI STATO	//	//	//	//	//
IBENI IMMOBILI	710.382.345	718.382.345	//	328.500.000	17.000.000
ICREDITI CONTRIBUTI	338.477.000	465.000.000	126.523.000	//	//
ICREDITI PRESTITI	633.582.500	127.800.000	//	10.662.925	1.575.000
ICREDITI VARI	//	366.807.000	366.807.000	1.190.402.710	604.461.710
TOTALI	1.310.031.596	1.940.564.539	630.532.943	4.971.000	4.971.000
P A S S I V I T A					
IPATRIMONIO NETTO					
IPATRIMONIO NETTO				403.402.651	
IFINANZO ECONOMICO				2.545.215	
IPATRIMONIO NETTO				406.027.866	668.027.984
TOTALE A PAREGGIO		1.940.564.539		1.940.564.539	0

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva.

P IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(non di Div. Enrico SILVERIO)



E. Silverio

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA CASSA
SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA
DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1992

P R E M E S S A

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 7 agosto 1936 e dell'art.1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali M.M. per l'esercizio 1992.

Il bilancio consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. On/le, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa.

Nelle more di una disciplina che uniformi nell'ambito delle Casse Militari, la classificazione delle voci, si è adottata per quanto possibile quella del D.P.R. n°696 del 18.12.1979.

Il bilancio consuntivo è composto da:

- rendiconto finanziario (Allegato A);
- conto economico (Allegato B);
- situazione amministrativa (Allegato C);
- situazione patrimoniale (Allegato D).-

La relazione si articola in tre parti così suddivise:

Parte 1ª: Rendite e Profitti;

Parte 2ª: Oneri e Spese;

Parte 3ª: Gestione dei conti.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE 1ªR E N D I T E E P R O F I T T ITITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVECtg. 1ª - Aliquote contributiveCap. 1 - Quote legge 1226/1936

La Ragioneria Centrale presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13ª mensilità Sottufficiali SPE, SCRI e Sergenti non in servizio di leva".

A decorrere dal 1992 i contributi relativi ai Sottufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero della Marina Mercantile.

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure, sul C/c bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza, il 20% a saldo (residui) nell'anno successivo a chiusura del bilancio consuntivo dello Stato.

I contributi relativi ai Sottufficiali amministrati da Enti le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio innanzi citati pervengono mensilmente dagli Enti stessi.

Nel corso dell'esercizio 1992 sono pervenute le seguenti somme:

IN CONTO COMPETENZA

ENT E	somme accertate	Residui da riportarsi nell'E.F.'93	somme pervenute
- Diferag	4.493.816.000	500.000.000	3.993.816.000
- Marimercant	195.000.000	/	195.000.000
- Enti vari	21.571.360	/	21.571.360
Totali	4.710.387.360	500.000.000	4.210.387.360

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IN CONTO RESIDUI

=====

E N T E	Residui -----	Residui da riportarsi nell'E.F.'93	somme pervenute
- Diferag	700.000.000	/	499.355.000

Contributo 2% introitato.....			£. 4.709.742.360
residui attivi.....			£. 500.000.000

TITOLO III - ALTRE ENTRATECtg.8ª - Redditi e proventi patrimonialiCap. 2 - Affitti di immobili

L'immobile di Levico Terme - proprietà della Cassa - è ceduto in locazione all'Ente Circoli M.M. che ha versato, per il 1992, un canone di.....£. 115.000.000

=====

Cap. 3 - Interessi su titoli di Stato

IN CONTO COMPETENZA

=====

- interessi su titoli di Stato di competenza
dell'esercizio 1992 introitati.....£. 1.426.574.160

IN CONTO RESIDUI

=====

- per interessi su titoli di Stato sono state
introitate.....£. 406.156.810

Totale introitato.....£. 1.832.730.970

=====

- interessi su titoli di Stato di competenza
non ancora introitati (residui attivi).....£. 363.613.121

=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cap. 4 - Interessi su prestiti e conti correnti

IN CONTO COMPETENZA

=====

- interessi su prestiti concessi a n°506 Sottufficiali iscritti alla Cassa.....£.	462.963.600
- interessi sulle somme depositate in Conto corrente bancario.....£.	//
Totale.....£.	462.963.600

IN CONTO RESIDUI

=====

- Per interessi su conto corrente di competenza del 1991 sono state introitate.....£.	5.202.442
Totale riscosso.....£.	468.166.042
- interessi sulle somme depositate in C/C Postale e C/C Bancari non ancora introitate.....£.	63.993.000

Ctg. 9a - Poste correttive e compensative di spese correntiCap. 5 - Rimborsi diversi

Per erroneo pagamento sono state rimborsate, nel corso dell'esercizio, da vari Enti.....£.	4.399.200
- a tale titolo vengono portate a credito.....£.	736.200
Totale.....£.	5.135.400

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALIE RISCOSSIONE DI CREDITICtg. 13a - Realizzo valori mobiliariCap. 6 - Realizzo di titoli di Stato

Nel corso dell'esercizio sono state introitate le
seguenti somme:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IN CONTO COMPETENZA

=====

- data realizzo	durata	importo
07/08/92	mesi 6	£. 5.999.863.709
28/08/92	mesi 6	" 6.000.773.723
30/10/92	mesi 6	" 3.499.446.296
27/11/92	mesi 6	" 5.998.223.758
10/12/92	mesi 3	" 420.009.773
31/12/92	mesi 2	" 3.700.862.704

Totale.....		£.25.619.179.963

IN CONTO RESIDUI

=====

- per realizzo titoli di Stato di competenza del 1991, sono state introitate.....	£.15.012.159.083

Totale introitato.....£.40.631.339.046	
=====	
- per realizzo titoli di Stato di competenza non ancora introitati (residui attivi).....	£.12.001.741.051
=====	

Ctg. 14a - Riscossione di creditiCap. 7 - Riscossione di prestiti

- In conto residui è stata introitata la somma di.....	£. 1.080.765.625
- In conto competenza è stata introitata la somma di.....	£. 554.848.000

Totale riscosso....£. 1.635.613.625	
=====	
- Per rate prestiti ancora da rimborsare rimangono da riscuotere (Residui).....	£. 4.110.887.000
=====	

Cap. 8 - Fondo garanzia prestiti

Tale fondo è costituito per fronteggiare i rischi nei quali la Cassa può incorrere nell'esercizio del credito.

Nel corso del 1992 sono state accantonate quote fondo garanzia per complessive.....	£. 44.855.937
=====	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE 2ªO N E R I E S P E S ETITOLO I - SPESE CORRENTICtg. 1ª - Spese per gli Organi dell'EnteCap. 1 - Rimborso agli Organi Collegiali

A titolo di rimborso spese (Verbale n°140 del 14.12.85), ai membri esterni del Consiglio di Amministrazione e del Comitato dei Sindaci sono state corrisposte:

- in conto competenza anno 1992.....£. 650.000
=====

Ctg. 4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e serviziCap. 2 - Acquisto materiale di consumo e servizi per
funzionamento ufficio

Per acquisto di materiale di cancelleria, modelli vari, spese telefoniche SIP per un apparecchio, manutenzione ed acquisto apparecchiature elettroniche, ecc., è stata sostenuta la spesa complessiva di.....£. 4.575.520

- in conto residui anno 1991 sono state spese £. 19.239.000

Totale.....£. 23.814.520
=====

- per spese di competenza accertate ed accantonate (residui passivi).....£. 120.000
=====

Cap. 3 - Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti

Per lavori di manutenzione, riparazione e adattamento locali all'immobile di Levico Terme, nel corso dell'esercizio

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1992 è stato sostenuto l'onere di.....£.	29.785.100
- per lavori in conto residui è stata sostenu-	
ta la spesa di.....£.	223.731.900

Totale.....£	253.517.000
	=====
- al 31.12.1992, per lavori all'Immobile di	
Levico Terme, rimangono accantonate.....£.	109.837.000
	=====

Cap. 4 - Onorari e compensi per speciali incarichi

Quale parcella ad un commercialista per consulenza fiscale relativa all'anno 1991 (compilazione Modelli 770 e 760) è stato sostenuto l'onere di£.

	1.213.550
	=====

Cap. 5 - Premi di assicurazione

Gli immobili di proprietà di Levico Terme e di Chianciano Terme (quest'ultimo acquistato nel dicembre 1991), sono assicurati contro il rischio d'incendio e la responsabilità civile, come sotto specificato:

Immobile di Levico Terme:

- Polizza R.C. Toro Assicurazioni.....£.	292.000
- Polizza globale Milano Assicurazioni.....£.	5.450.000

Immobile di Chianciano Terme:

- Polizza globale Milano Assicurazioni.....£.	2.950.000

Totale.....£.	8.692.000
	=====

Ctg. 5a - Spese per prestazioni istituzionaliCap. 6 - Premio di previdenza

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n°1226 del 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali che cessano

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

dal servizio permanente compete un premio di previdenza pari al 2% dell'80% dell'ultimo stipendio annuo lordo e della 13ª mensilità percepiti in servizio per quanti sono gli anni di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in unica soluzione entro novanta giorni dalla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

Nel corso dell'esercizio sono state esitate le seguenti somme:

- in conto competenza.....	£. 3.468.110.790
	=====
- rimane accantonata la somma di.....	£. 4.118.545
	=====

Ctg. 7ª - Oneri finanziariCap. 7 - Commissioni bancarie e postali

Per spese e commissioni bancarie e postali è stato sostenuto l'onere di.....

£. 6.267.585
=====

Ctg. 8ª - Oneri tributariCap. 8 - Imposte e tasse

Per le incombenze fiscali ILOR e IRPEG sono state pagate le seguenti somme:

- in conto residui - saldo anno 1991.....	£. 8.877.000
- in conto competenza - acconti anno 1992.....	£. 53.678.000

Totale.....	£. 62.555.000
	=====

Per imposte a saldo anno 1992, da pagare nel 1993, sono state accantonate.....

£. 76.322.000
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ctg. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti
Cap. 9 - Rimborsi diversi

Per erroneo versamento sono state rimborsate, nel corso dell'esercizio, a vari Enti.....£. 1.174.200
 - a tale titoli rimangono da rimborsare.....£. 15.000

 Totale.....£. 1.189.200
 =====

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Ctg.12a - Immobilizzazioni tecniche

Cap.11 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari

Per poter adattare a Circolo/Soggiorno l'immobile di Chianciano Terme (SI) di recente acquisizione, si è reso necessario affrontare lavori di manutenzione straordinaria e trasformazioni, per complessive.....£. 1.182.373.109

Nel corso del corrente anno sono state effettivamente pagate.....£. 382.373.109

 - differenza di competenza accantonata.....£. 800.000.000
 =====

Ctg.13a - Acquisto valori mobiliari

Cap.13 - Acquisto di titoli di Stato

Nel corso dell'esercizio 1992 è stata investita, in titoli di Stato, la somma complessiva di lire 37.620.921.014, così composta:

- data di acquisto	durata	importo
07/02/92	mesi 6	£. 5.999.863.709
28/02/82	mesi 6	" 6.000.773.723
28/04/92	mesi 6	" 3.499.446.296
07/08/92	mesi 6	" 5.906.037.696
28/08/92	mesi 3	" 5.998.223.758
11/09/92	mesi 3	" 420.009.773
30/10/92	mesi 2	" 3.700.862.704
27/11/92	mesi 3	" 6.095.703.355

	Totale.....	£.37.620.921.014
		=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ctg. 14ª - Concessione di crediti
Cap. 14 - Concessione di prestiti

Nel corso dell'esercizio 1992 sono stati concessi n°506
prestiti ai Sott/li iscritti per complessive..£. 4.037.700.000
=====

TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONICtg. 16ª - Rimborso mutuo
Cap. 15 - Rimborso quota capitale mutuo

All'atto dell'acquisto, l'immobile di Levico Terme era
gravato da un mutuo ipotecario di lire 40.000.000.

Alla data dell'1.1.1992 il residuo debito capitale di
tale mutuo era di lire 2.468.948.

Nel corso dell'esercizio, ad estinzione del mutuo, sono
state rimborsate: 49ª rata £.1.234.472
50ª rata £.1.234.476

£.2.468.948.....£. 2.468.948
=====

PARTE 3ªG E S T I O N E D E I C O N T Ia. CONTO CASSA

(1) Cassa corrente.....£.	1.461.150
(2) C/c Banca di Roma.....£.	642.206.417
(3) C/c Carimonte Banca.....£.	3.801.115.389
(4) C/c Postale.....£.	213.369.899

Totale.....£.	4.658.152.855
	=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

b. BENI IMMOBILI

All'apertura dell'esercizio il valore degli immobili, costituito dai Circoli/Soggiorni di Levico Terme (TN) e di Chianciano Terme (SI), era di.....£. 1.519.800.000

- nel corso dell'esercizio tale valore è stato incrementato, a seguito dei lavori necessari per adattare l'immobile di Chianciano alle esigenze di Circolo, di una somma pari ai lavori già effettuati ed a quelli di competenza dell'esercizio da effettuare nel corso del 1993, ammon-
tante a.....£. 1.182.373.109

Totale.....£. 2.702.173.109

c. TITOLI DI STATO

P.C.T. - 07.08.92/29.01.93.....£. 5.906.037.696
P.C.T. - 27.11.92/26.02.93.....£. 6.095.703.355

Totale.....£.12.001.741.051

d. RESIDUI ATTIVI

(1) Crediti per contributi
a. Entrate contributive.....£. 500.000.000

(2) Crediti vari
a. Interessi titoli di Stato.....£. 363.613.121
b. Interessi bancari e postali.....£. 63.993.000
c. Saldo canone immobile di Levico...£. 50.000.000
d. Rimborsi diversi.....£. 736.200

Totale crediti vari £. 478.342.321

(3) Crediti per prestiti
a. Quote rimborso prestiti.....£. 4.110.887.000

Totale residui attivi...£. 5.089.229.321

e. RESIDUI PASSIVI

(1) Debiti premio di previdenza
a. Residui anni precedenti.....£. 4.118.545

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

(2) Debiti Vari

a. Acquisto abbonamenti ATAC ed ACOTRAL.....£.	120.000
b. Imposte da pagare a saldo per l'esercizio 1992.....£.	76.322.000
c. Rimborsi diversi.....£.	15.000
<hr/>	
Totale debiti vari...£.	76.457.000

(3) Debiti per lavori all'immobile di Levico Terme.....£.	109.837.000
--------------------------------------------------------------	-------------

(4) Debiti per lavori straordinari allo immobile di Chianciano Terme.....£.	800.000.000
<hr/>	
Totale residui passivi...£.	990.412.545
<hr/>	

f. FONDO GARANZIA PRESTITI

Alla chiusura dell'esercizio tale fondo

ammonta a.....£.	114.040.527
<hr/>	

g. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI

Alla apertura dell'esercizio tale fondo

ammontava a.....£.	115.000.000
- quota ammortamento dell'esercizio.....£.	5.000.000
<hr/>	
Totale.....£.	120.000.000
<hr/>	

h. FONDO RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI

Alla apertura dell'esercizio tale fondo

ammontava a.....£.	333.568.900
- per pagamento lavori effettuati nel corso dell'esercizio.....£.	223.731.900
<hr/>	
Rimanenza....£.	109.837.000
- per lavori di adattamento all'immobile di Chianciano vengono accantonate.....£.	800.000.000
<hr/>	
Totale.....£.	909.837.000
<hr/>	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1. INTERESSI POTENZIALI TITOLI DI STATO

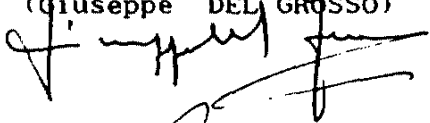
Allo data dell'1.1.1992 ammontavano a	£.	712.015.008
- nel corso dell'esercizio sono state accantonate, per acquisto titoli.....	£.	1.659.865.201

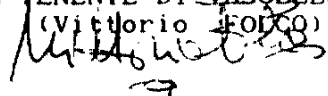
Totale.....	£.	2.371.880.209
 - nel corso dell'esercizio sono state introitate.....	£.	1.832.730.970

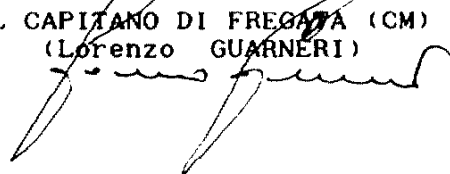
Rimanenza al 31.12.1992....	£.	539.149.239
		=====


Roma, li 05 APR. 1993

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
=====

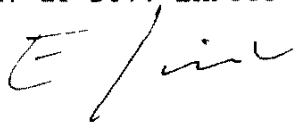
IL CAPO RT. 1° CL. "SC"
(Giuseppe DEL GROSSO)


IL TENENTE DI VASCHELLO (CS)
(Vittorio FODCO)


IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Lorenzo GUARNERI)


IL DIRIGENTE SUPERIORE
Rappr. del Min. del Tesoro
(Dr. Domenico DI CARO)


IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Amm. di Div. Enrico SIVIERO)



RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA SOTTUFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA DIFESA SUL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1992

Il Comitato dei Sindaci, avendo esercitato le funzioni di vigilanza demandategli mediante frequenti ed assidui contatti con gli Organi amministrativi, ed essendo intervenuto alle sedute del Consiglio di Amministrazione della Cassa Sottufficiali M.M., è in grado di attestare, con ampia soddisfazione, l'assoluta regolarità contabile-amministrativa della gestione e l'abituale scrupolosa correttezza nella tenuta dei libri contabili e dei valori di proprietà.

Oggetto di verifica particolarmente attenta è stato il bilancio consuntivo al 31.12.1992 che il Consiglio di Amministrazione presenta con ampio commento analitico e che questo Comitato dei Sindaci compendia qui di seguito:

A) GESTIONE DI CASSA

- consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio...£. 1.085.763.391
- operazioni effettuate nel corso dell'esercizio:

	ENTRATE	USCITE
- in C/competenza	32.438.208.220	45.617.609.816
- in C/residui	17.003.638.960	251.847.900
Totali.....	49.441.847.180	45.869.457.716
-	45.869.457.716	

Saldo attivo...£. 3.572.389.464.....£. 3.572.389.464

- consistenza di cassa a fine esercizio.....£. 4.658.152.855

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

B) RENDICONTO ECONOMICO

	ENTRATE	USCITE
- derivate dalle componenti finanziarie	7.197.666.641	3.650.603.745
- derivate dalle componenti non finanziarie	1.670.000	200.645.000
Totali.....	7.199.336.641	3.856.248.745
-	3.856.248.745	

Saldo attivo.....£. 3.343.087.896 (avanzo economico)
=====

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

- Attività.....£. 24.990.445.574

- Passività.....£. 1.763.602.311

Patrimonio netto al 31 dicembre 1992.....£. 23.226.843.263
=====

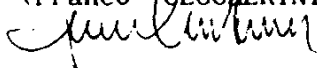
Si dà atto alla S.V. On/le che il Rendiconto Economico e la Situazione Patrimoniale rispecchiano i risultati contabili e che le valutazioni sono state eseguite con i consueti criteri di buona amministrazione e sono rispondenti ai precetti di legge.

Per quanto sopra, questo Comitato dei Sindaci propone alla S.V. On/le l'approvazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali della Marina Militare per l'anno 1992.

Roma, li 05 APR. 1993

IL COMITATO DEI SINDACI
=====

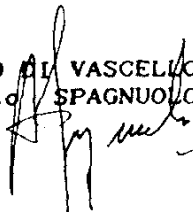
IL CAPO FR. 1° CL. "SC"
(Franco **CECCHERINI**)



IL PRIMO DIRIGENTE
Rappr. del Min. del Tesoro
(Dr. Mario **PANARO**)



IL CAPITANO DI VASCELLO (CM)
(Augusto **SPAGNUOLO**)



BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA									
P R E V I S I O N I									
S O M M E A C C E P T A T E									
D E N O M I N A Z I O N E									
V A R I A Z I O N I									
R I M A S T E D A									
T O T A L I									
I N I Z I A L I									
D E F I N I T I V E									
R I S C O S S E									
R I S C O T T E									
A C C E R T A T I									
I n a u t. l. r. d. n. (3 + 4 - 5)									
(9 - 7)									
(7 + 8)									
(6 - 3) (3 - 6)									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
Ctg. 18 - Aliquote Contributive									
Quote legge n. 1226/36 e successive modificazioni									
	4200000000	0	0	4200000000	4210387360	500000000		4710387360	
TOTALE TITOLO I - Ctg. 18									
	4200000000	0	0	4200000000	4210387360	500000000		4710387360	
TITOLO III - ALTRE ENTRATE									
Ctg. 88 - Redditi e proventi patrimoniali									
Affitti di immobili									
	220000000	0	0	220000000	116000000	5000000		165000000	
Interessi su Titoli di Stato									
	1400000000	0	0	1400000000	1426574160	383513121		1789587281	
Interessi su Prestiti e Correnti									
	375000000	0	0	375000000	462963600	6399000		526956600	
Totale Ctg. 88									
	1995000000	0	0	1995000000	2604537760	477603121		2482143661	
Ctg. 98 - Poste correnti e comprese									
Recupero e rimborsi diversi									
	0	0	0	0	4398200	736200		5135400	
Totale Ctg. 98									
	0	0	0	0	4398200	736200		5135400	
TOTALE TITOLO III - Ctg. 88-98									
	1995000000	0	0	1995000000	2608936560	478342321		2487278281	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE									
BENI PATRIMONIALI E RISCHI CREDITI									
Ctg. 138 - Realizzo valori mobiliari									
Realizzo di Titoli di Stato									
	11500000000	0	0	11500000000	125619179963	112001741051		137620921014	
Totale Ctg. 138									
	11500000000	0	0	11500000000	125619179963	112001741051		137620921014	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - ENTRATE									
GESTIONE DI COMPETENZA									
IC	P R E V I S I O N I					S O M M E A C C E R T A T E			
IA									
IP									
II	DENOMINAZIONE								
IJ	V A R I A Z I O N I								
IO	I N I Z I A L I					R I M A S T E D A		T O T A L I	
IO	(6 - 3) / (3 - 6) / (3 + 4 - 5)					(9 - 7)		(7 + 8)	
II	2	3	4	5	6	7	8	9	
	ICtg. 14 ^a - Riscossioni di crediti								
17	Riscossioni di Prestiti	1600000000	0	0	1600000000	554848000	3482852000	4037700000	
18	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	52500000	0	0	52500000	44855937	0	44855937	
	Totale Ctg. 14 ^a	1652500000	0	0	1652500000	599703937	3482852000	4082555937	
	TOTALE TITOLO IV - Ctg. 13 ^a -14 ^a	16652500000	0	0	16652500000	126218883900	115484593051	141703476951	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
	ICtg. 22 ^a - Entr. per partite di giro								
19	Ritemute Erariali	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 22 ^a	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VII - Ctg. 22 ^a	0	0	0	0	0	0	0	0
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I								
	TITOLO I	4200000000	0	0	4200000000	4210387360	500000000	4710387360	
	TITOLO III	1995000000	0	0	1995000000	2008936960	478342321	2487279281	
	TITOLO IV	16652500000	0	0	16652500000	126218883900	115484593051	141703476951	
	TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	122847500000	0	0	122847500000	132438208220	116462925372	146501143592	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/2

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA						
DIFFERENZE RISPETTO							DIFFERENZE RISPETTO						
ALLE PREVISIONI							ALLE PREVISIONI						
RESIDUI							ATTIVI AL						
ALL'INIZIO							TERMINE						
DELL'ESERCIZIO							DELL'ESERCIZIO						
RISPOSTI DA							PREVISIONI						
RISCUOTERE							RISCOSSIONI						
IN PIU' IN MENO							IN PIU' IN MENO						
(8 - 9)							(19 - 18) (18 - 19)						
(15 - 13) (13 + 14)							(15 - 12) (12 - 15)						
T O T A L I													
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	

243700000	0	1708800625	1080765625	1628035000	1708800625	0	0	160000000	1635613625	35613625	0	4110887000	
C	7644063	0	0	0	0	0	0	52500000	44855937	0	7644063	0	

243700000	7644063	1708800625	1080765625	1628035000	1708800625	0	0	165250000	1680469562	35613625	7644063	4110887000	

1250582014	7644063	117432974715	116092924708	1628035000	116720959708	0	1712015007	116652500000	142311808608	125666952671	7644063	116112628051	

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

510987300	0	700000000	499355000	0	499355000	0	1200645000	4260000000	4709742360	449742360	0	500000000	

54779281	55000000	411359252	411359252	0	411359252	0	0	1995000000	2420296212	530296212	1105000000	478342321	

12505821014	7644063	117432974715	116092924708	1628035000	116720959708	0	1712015007	116652500000	142311808608	125666952671	7644063	116112628051	

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

12511687655	62644063	118544333967	117003638960	1628035000	117631673960	0	1912660007	122907500000	149441847180	125646991243	1112644063	117090970372	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA									
DENOMINAZIONE	PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	PAGATE	ACCERTATE	TOTALI	
		in aut.	in dim.						(3 - 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
TITOLO I - SPESE CORRENTI									
Ctg. 18 - Spese per gli organi Enti:									
Rimb. ai componenti del Cons. di Amm./ne e Comitato dei Sindaci	400000	0	0	400000	650000	0	650000		
Totale Ctg. 18	400000	0	0	400000	650000	0	650000		
Ctg. 48 - Spese per acquisto beni (di consumo e servizi)									
Acq. mat. cons. e serv. funz. Uffici	800000	0	0	800000	467500	120000	467500		
Mantenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	0	0	0	0	29785100	0	29785100		
Inonorari e comp. speciali incarich.	1300000	0	0	1300000	1213550	0	1213550		
Impresi di assicurazione	800000	0	0	800000	8692000	0	8692000		
Totale Ctg. 48	17300000	0	0	17300000	44266170	120000	44386170		
Ctg. 58 - Spese per prest. Istituz.									
Impresi di Previdenza	320000000	0	0	320000000	3468110790	0	3468110790		
Totale Ctg. 58	320000000	0	0	320000000	3468110790	0	3468110790		
Ctg. 78 - Oneri finanziari									
Commissioni bancarie e postali	1000000	0	0	1000000	6267585	0	6267585		
Totale Ctg. 78	1000000	0	0	1000000	6267585	0	6267585		
Ctg. 88 - Oneri tributari									
Imposte, tasse e tributi vari	130000000	0	0	130000000	53678000	76322000	130000000		
Totale Ctg. 88	130000000	0	0	130000000	53678000	76322000	130000000		
Ctg. 98 - Poste corr. entrate corr.									
Rimborsi diversi (sopravv. passiva)	0	0	0	0	1174200	15000	1189200		
Totale Ctg. 98	0	0	0	0	1174200	15000	1189200		
TOTALE TITOLO I - Ctg. 18-48-58-78-88-98	334670000	0	0	334670000	3674146745	76457000	3650093745		

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA								
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				RIMASTI DA PAGARE				PREVISIONI PAGAMENTI				
IN PIU'	IN MENO			TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO		
(9 - 8)	(6 - 5)			(13 + 14)	(15 - 12)	(12 - 15)			(19 - 18)	(18 - 19)		(8 + 14)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
250000	0	0	0	0	0	0	0	400000	650000	250000	0	0
250000	0	0	0	0	0	0	0	400000	650000	250000	0	0
0	3304460	19239000	19239000	0	19239000	0	0	8000000	23814520	15814520	0	120000
29785100	0	333568900	223731900	109837000	333568900	0	0	0	253517000	253517000	0	109837000
0	86450	0	0	0	0	0	0	1300000	1213550	0	86450	0
692000	0	0	0	0	0	0	0	8000000	8692000	692000	0	0
30477100	339000	352007900	242970900	109837000	352007900	0	0	17300000	287237070	270023520	86450	109957000
258110790	0	4118545	0	4118545	4118545	0	0	3200000000	3468110790	268110790	0	4118545
258110790	0	4118545	0	4118545	4118545	0	0	3200000000	3468110790	268110790	0	4118545
5267585	0	0	0	0	0	0	0	1000000	6267585	5267585	0	0
5267585	0	0	0	0	0	0	0	1000000	6267585	5267585	0	0
0	0	10547000	8877000	0	8877000	0	1670000	54000000	62555000	8555000	0	76322000
0	0	10547000	8877000	0	8877000	0	1670000	54000000	62555000	8555000	0	76322000
1189000	0	0	0	0	0	0	0	0	1174200	1174200	0	15000
1189000	0	0	0	0	0	0	0	0	1174200	1174200	0	15000
306054075	330900	357470440	251847900	113955045	356003445	0	1670000	327270000	3815954045	553361095	86450	190412545

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA									
PREVISIONI									
SOMME ACCERTATE									
DENOMINAZIONE	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	INIZIALI	MODIFICAZIONI	DEFINITIVE	PASATE	PAGARE	ACCERTATE	TOTALI		
	(16 - 3)	(43 - 6)	(13 + 4 - 5)	(9 - 7)	(7 + 8)				
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Ctg. 11 - Acquisizione beni di uso durevoli ed opere immobiliari									
110 Acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Ctg. 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ctg. 12 - Immobilizz. tecniche									
111 Ripristini, trasfor. e manutenz. (straordinaria riparaz. e adattaz. impianti e attrezzature	400000000	0	0	400000000	382373105	800000000	1182373105		
112 Acquisito mobili e macch. per uff.	0	0	0	0	0	0	0		
Totale Ctg. 12	400000000	0	0	400000000	382373105	800000000	1182373105		
Ctg. 13 - Acquisto valori mobiliari									
113 Acquisto titoli di Stato	11500000000	0	0	11500000000	13762092104	0	13762092104		
Totale Ctg. 13	11500000000	0	0	11500000000	13762092104	0	13762092104		
Ctg. 14 - Concessione di crediti									
114 Concess. prestiti a breve termine	3000000000	0	0	3000000000	4037700000	0	4037700000		
Totale Ctg. 14	3000000000	0	0	3000000000	4037700000	0	4037700000		
TOTALE TITOLO II - Ctg. 11-14	11840000000	0	0	11840000000	14204094123	800000000	14264094123		
TITOLO III - EST. DI MUTUI ED ANTIC.									
Ctg. 16 - Rimborso mutui									
115 Rimborso quota capitale mutuo	2468944	0	0	2468944	2468944	0	2468944		
Totale Ctg. 16	2468944	0	0	2468944	2468944	0	2468944		
TOTALE TITOLO III - Ctg. 16	2468944	0	0	2468944	2468944	0	2468944		

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/4

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI														GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI														DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO														PREVISIONI PAGAMENTI			
RIMASTI DA PAGARE														TOTALI			
IN PIU' (9 - 8)														IN PIU' (19 - 18)			
IN MENO (10 - 9)														IN MENO (20 - 19)			
TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)														TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (18 + 14)			
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
782373109	0	0	0	0	0	0	0	40000000	382373105	0	17626891	80000000	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
782373109	0	0	0	0	0	0	0	40000000	382373109	0	17626891	80000000	0	0			
22620921014	0	0	0	0	0	0	0	11500000000	137620921014	122620921014	0	0	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
22620921014	0	0	0	0	0	0	0	11500000000	137620921014	122620921014	0	0	0	0			
1037700000	0	0	0	0	0	0	0	300000000	4037700000	1037700000	0	0	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1037700000	0	0	0	0	0	0	0	300000000	4037700000	1037700000	0	0	0	0			
24440994123	0	0	0	0	0	0	0	11840000000	142040994123	123658621014	17626891	80000000	0	0			
4	0	0	0	0	0	0	0	2468944	2468948	4	0	0	0	0			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4	0	0	0	0	0	0	0	2468944	2468948	4	0	0	0	0			
4	0	0	0	0	0	0	0	2468944	2468948	4	0	0	0	0			

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1992 - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA										
PREVISIONI										
SOMME ACCERTATE										
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI										
DENOMINAZIONE	VARIAZIONI									
	INIZIALI					RESIDUI DA				
	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	PAGARE	ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO		
	(6 - 3)	(3 - 6)	(3 + 4 - 5)	(5 - 7)	(7 - 8)	(7 + 8)	(9 - 8)	(8 - 9)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
Ctg. 219 - spese per part. di giro										
Ritenute erariale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Ctg. 219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO IV - Ctg. 219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RIEPILOGO DEI TITOLI										
TITOLO I	3348700000	0	0	3348700000	3574146745	76457000	3650603745	305294675	3390530	
TITOLO II	18430000000	0	0	18400000000	142040994123	800000000	142840994123	124440994123		0
TITOLO III	2468944	0	0	2468944	2468944	0	2468944	4		0
TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	121751168944	0	0	121751168944	145617609816	876457000	146494066816	124746288802		3390930

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
VARIAZIONI						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	TERMINE DELL'ESERCIZIO	
(12 - 13)	(13 - 14)	(14 - 15)	(15 - 16)	(16 - 17)	(17 - 18)	(18 - 19)	(19 - 20)	(20 - 21)	(21 - 22)	(22 - 23)	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
367473445	251847900	113955545	365803445	0	1670000	3272700000	3825984645	553381095	86450	190412545	
0	0	0	0	0	0	11840000000	142040994123	123658621014	17626891	800000000	
0	0	0	0	0	0	2468944	2468948	4	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
367473445	251847900	113955545	365803445	0	1670000	121675168944	145869457716	124212002113	17713341	990412545	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MINISTERO DELLA DIFESA
 Dipartimento per il personale
 Ministero della Marina
CASSA SOTTUFFICIALE

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992

PARTE PRIMA
 ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

ALLEGATO B

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive	4.710.387.360	Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente	650.000
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		Cat. 4a - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	44.386.170
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	2.482.143.881	Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	3.468.110.790
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	5.135.400	Cat. 7a - Oneri finanziari	6.267.585
		Cat. 8a - Oneri tributari	130.000.000
		Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	1.189.200
	17.197.666.641		3.650.603.745
PARTE SECONDA			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- insussistenze passive		- immobili	5.000.000
		- VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	200.645.000
		- insussistenze attive	205.645.000
		RIPILOGO	
Totale parte prima	17.197.666.641	Totale parte prima	3.650.603.745
Totale parte seconda	1.670.000	Totale parte seconda	205.645.000
Totale generale	17.199.336.641	Totale generale	3.856.248.745
DISAVANZO ECONOMICO	0	AVANZO ECONOMICO	3.343.087.896
Totale a pareggio	17.199.336.641	Totale a pareggio	3.856.248.745

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presso atto del Giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MINISTERO DELLA SANITÀ
 DIREZIONE GENERALE
 SERVIZIO REGIONALE
 CANTONIERI

ALLEGATO C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO..... £. 1.085.763.391

Riscossioni (in c/competenza.....£. 32.438.208.220
 (in c/residui.....£. 17.003.638.960 49.441.847.180

Pagamenti (in c/competenza.....£. 45.617.609.816
 (in c/residui.....£. 251.847.900 -45.869.457.716

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO.....£. 4.658.152.855

Residui attivi (esercizio precedente...£. 628.035.000
 (esercizio 1992.....£. 4.461.194.321 5.089.229.321

Residui passivi (esercizio precedente...£. 113.955.545
 (esercizio 1992.....£. 876.457.000 - 990.412.545

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO 1992 ..£. 8.756.969.631

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1992				ALLEGATO D			
A T T I V I T A	C O N S I S T E N Z E	A L 31 12 1992	D I F F E R E N Z E	P A S S I V I T A	C O N S I S T E N Z E	A L 31 12 1992	D I F F E R E N Z E
	ALL'1.1.1992	10.910	10.910			10.910	10.910
CONTI CORRENTI E CASSA	1.005.763.393	4.658.152.865	3.572.389.464	INTERESSI POTENZIALI TITOLI		712.015.000	712.015.000
TITOLI DI STATO	15.724.174.040	12.540.890.289	//	IMMUNO IMMOBILE		2.468.940	2.468.940
BENI IMMOBILI	1.519.000.000	2.702.173.109	1.182.373.109	FONDA AMORTAMENTO IMMOBILE		115.000.000	5.000.000
CREDITI CONTROBUTTI	700.000.000	500.000.000	//	FONDA PISTITUZIONE IMMOBILI		909.837.000	576.260.100
CREDITI PRESTITI	1.700.000.625	4.110.007.000	2.402.006.375	FONDA GARANZIA PRESTITI		69.184.590	44.855.937
CREDITI VARI	411.359.252	478.342.321	66.983.069	DEBITI PREMIO PREVIDENZA		4.110.545	//
				DEBITI VARI		29.786.000	45.671.000
TOTALE A PARTEGGIO	21.149.057.358	24.990.445.574	7.223.832.017	TOTALE		1.763.682.311	672.795.037
				PATRIMONIO NETTO		19.083.759.367	
				AVANZO ECONOMICO		3.343.007.896	
				ESERCIZIO 1992		23.226.843.263	
				AL 31.12.1992		24.990.445.574	

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
GIANFRANCO SIVIERO

IL PRESIDENTE



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

ESERCIZIO 1993

**CASSA UFFICIALI ESERCITO
GESTIONE ASSEGNO SPECIALE**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO
PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, 11

19

Al

Prof. Carlo Maria SANTORO
Sottosegretario di Stato
alla Difesa

N

Risposta al foglio del

N

Allegati

ROMA

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.1993, relativo alla gestione Assegno Speciale.

Il bilancio che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 del R.D. 15.5.1941 n. 611 (circ. 626 G.M. 1941), dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965 n. 1098, e del D.M. 30.01.95 si riferisce al 52° esercizio finanziario chiuso al 31.12.1993.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 37.304.640.341 con un aumento, quindi, rispetto all'esercizio 1992, di L. 4.770.844.039.

I contributi d'iscrizione già riscossi in conto Eser.Finan. 1993 ammontano a lire 3.011.561.141.

Le rendite da patrimonio per L. 2.900.142.931 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un incremento di L. 235.124.440.

La corresponsione del vitalizio ha fatto registrare una spesa di lire 3.756.431.402.

Con D.M. 21.11.1990 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state aumentate del 10%, a decorrere dall'1.7.1990, come di seguito indicato:

- lire 798.000 per i Generali di C. A.;
- lire 768.000 per i Generali di Divisione;
- lire 726.000 per i Generali di Brigata;
- lire 696.000 per i Colonnelli;
- lire 654.000 per i Tenenti Colonnelli;
- lire 612.000 per i Maggiori;
- lire 510.000 per i Capitani;
- lire 402.000 per i subalterni.

Il pagamento del vitalizio viene effettuato con periodicità semestrale posticipata entro il 30 giugno e il 31 dicembre di ogni anno, a mezzo di assegno di C.C.P.. La tassa di emissione degli assegni è a carico della gestione.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il Consiglio di Amministrazione ha sempre dedicato particolare attenzione alla attività gestionale del patrimonio; ciò nella considerazione che l'entità delle rendite condiziona necessariamente l'erogazione annua complessiva del vitalizio e, quindi, la misura per i vari gradi. Infatti, vengono applicati i seguenti criteri di gestione:

1. capitalizzare il flusso contributivo annuale, consentendo un costante e programmato aumento del patrimonio a garanzia dei diritti degli ufficiali contribuenti, al fine di assicurare loro, nel tempo, rendite adeguate alla entità dei contributi versati durante il servizio;
2. attuare una attenta politica degli investimenti onde produrre, con il crescente patrimonio, il più elevato reddito possibile da destinare interamente al pagamento del vitalizio in favore degli ufficiali aventi diritto.

Ciò premesso, nel conto economico risulta un avanzo di gestione di lire 2.908.267.696 che porta la consistenza patrimoniale a lire 33.554.399.889.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano, qui di seguito, secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole voci del bilancio consuntivo 1993, che si presenta per l'approvazione.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

Le disponibilità monetarie al 31.12.1993 risultano così ripartite:

- alla Cassa di Pervamiles	L. 108.948.130
- sul c/c/p. n.42072009	L.1.702.880.361
- sui c/c di corrispondenza bancaria in essere presso:	
. BANCA DI ROMA-Ag.21 n.821	L. 291.747.919
. BANCA COMM.LE ITALIANA	
Ag. M.D. n. 671104.01.83	L. 414.473.155
. MONTE DI PASCHI DI SIENA	
Ag. 18 n. 4200	L. 414.752.719

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- rimanenza registrata a fine anno sui c/c postali intestati ai Ce.Pe.Re. e Legioni CC rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale

L. 419.062.818

Totale numerario L. 3.351.865.102

2. TITOLI DI RENDITA

I titoli di rendita sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale.

La consistenza dei titoli è la seguente:

- Rendita Italiana emiss. 1935 5%	L. 6.874.500
- Buoni Tesoro ann.- scad. apr. 94	L.2.700.000.000
- " " " - scad. apr. 94	L.2.000.000.000
- " " " scad. apr. 94	L.2.500.000.000
- " " " scad. mag. 94	L. 500.000.000
- " " " scad. giu. 94	L.1.000.000.000
- " " " scad. giu. 94	L.1.000.000.000
- " " " scad. giu. 94	L.1.300.000.000
- " " " scad. set. 94	L.2.100.000.000
- " " " scad. set. 94	L.2.300.000.000
- " " " scad. set. 94	L. 500.000.000
- " " " scad. set. 94	L. 450.000.000
- " " " scad. set. 94	L.5.000.000.000
- " " " scad. ott. 94	L.2.500.000.000
- " " " scad. ott. 94	L. 850.000.000
- " " " scad. nov. 94	L. 900.000.000
- " " " scad. nov. 94	L.4.000.000.000

Totale titoli di rendita L.29.606.874.500

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'ammontare dei titoli di rendita ha subito, rispetto al 1° gennaio 1993, un incremento di lire 5.250.000.000, dovuto all'acquisto di BOT (a) per un valore nominale di lire 37.200.000.000 nonchè al rimborso alla pari delle sottoelencate obbligazioni per un valore nominale di L. 31.950.000.000 come appresso specificato:

Identificazione dei titoli acquistati	Valore nominale acquistato	Acq. al corso di		
BOT 15.04.93/15.04.94	2.700.000.000	90,119	—	—
BOT 15.04.93/15.04.94	2.500.000.000	90,168	—	—
BOT 15.04.93/15.04.94	2.000.000.000	90,1688	—	—
BOT 15.05.93/15.11.93	2.400.000.000	95,203	—	—
BOT 31.05.93/30.11.93	2.500.000.000	95,655	—	—
BOT 31.05.93/30.11.93	1.200.000.000	95,655	—	—
BOT 31.05.93/31.05.94	500.000.000	91,0375	—	—
BOT 30.06.93/30.06.94	1.300.000.000	91,92	—	—
BOT 15.06.93/15.06.94	1.000.000.000	91,437	—	—
BOT 15.06.93/15.06.94	1.000.000.000	91,39	—	--
BOT 15.09.93/15.09.94	2.100.000.000	92,394	—	--
BOT 15.09.93/15.09.94	450.000.000	92,4	—	--
BOT 15.09.93/15.09.94	2.300.000.000	92,44375	—	—
BOT 30.09.93/30.09.94	5.000.000.000	92,656	—	—
BOT 15.10.93/14.10.94	850.000.000	92,8375	—	—
BOT 15.10.93/14.10.94	2.500.000.000	92,88125	—	—
BOT 30.09.93/30.09.94	500.000.000	92,6625	—	—
BOT 30.11.93/30.11.94	4.000.000.000	92,4	—	—
BOT 15.11.93/15.11.94	2.400.000.000	92,613	—	—
	37.200.000.000			—

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Identificazione dei titoli rimborsati o venduti	Valore nominale estratto o rimbor.	Acq. al corso di	Prezzo di acquisto	Sopravvenienza Passiva
BOT 15.04.92/15.04.93	2.700.000.000	—	—	—
BOT 15.04.92/15.04.93	2.000.000.000	—	—	—
BOT 15.04.92/15.04.93	2.500.000.000	—	—	—
BOT 30.10.92/30.04.93	2.000.000.000	—	—	—
BOT 29.05.92/31.05.93	500.000.000	—	—	—
BOT 30.11.92/31.05.93	800.000.000	—	—	—
BOT 30.11.92/31.05.93	1.700.000.000	—	—	—
BOT 15.06.92/15.06.93	1.000.000.000	—	—	—
BOT 15.06.92/15.06.93	1.000.000.000	—	—	—
BOT 30.06.92/30.06.93	1.300.000.000	—	—	—
BOT 30.09.92/30.09.93	500.000.000	—	—	—
BOT 02.10.92/30.09.93	5.000.000.000	—	—	—
BOT 15.10.92/15.10.93	2.500.000.000	—	—	—
BOT 15.10.92/15.10.93	850.000.000	—	—	—
BOT 14.05.93/15.11.93	2.400.000.000	—	—	—
BOT 31.05.93/30.11.93	2.500.000.000	—	—	—
BOT 31.05.93/30.11.93	1.200.000.000	—	—	—
BOT 15.11.93/15.11.94 Venduti il 25.11.93	1.500.000.000	—	—	—
	31.950.000.000			—

3. CREDITI VARI

Sono così distinti:

- verso DIFERAG, per contributi

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segnalati da Uffesercito e non riscossi al 31.12.1993	L.	594.275.050
- per interessi maturati al 31.12.1993 non riscossi su:		
.Rend.It.35 1/1-1/7	L.	171.862
- verso BANCO POSTA per interessi maturati al 31.12 sul c/c/p. 42072009 e non accred. in conto	L.	2.517.032
- verso i ccp intestati ai CePeRe e Regioni CC per interessi maturati al 31/12	L.	5.097.098
- verso ISTITUTI DI CREDITO per interessi maturati al 31.12 sui conti di corrispondenza e non accreditati:		
. BANCA DI ROMA n. 821	L.	46.864.961
. COMIT n.671104.01.83	L.	49.318.623
. MONTE PASCHI DI SIENA n. 4200	L.	11.221.741
		<u>L. 107.405.325</u>
- verso la Direzione Generale lavori demanio materiali del Genio per canone di fitto maturato per l'immobile di Via Todi n.6 -Roma, sede della Direzione Genio Militare della R.M.C. e non riscosso per il periodo:		
- 1.9.93/31.12.93	L.	44.239.555
Il canone di fitto viene corrisposto a mezzo di Ruolo di spesa fissa per semestralità posticipate. E' stato, in proposito, stipulato il Contratto n. 61010 di Rep. in data 16.10.1987 approvato con D.M. 3 del 18.1.1988		
- verso la gestione Indennità Supplementare per la somma prelevata provvisoriamente con autorizzazione ministeriale n. 1/66866/7.2.90/90 in data 22.10.90 per sopprimere alla situazione deficitaria della gestione Indennità Supplementare durante gli esercizi 1991-1992		L.3.000.000.000
- per recuperi Assegno Speciale	L.	35.585.996
		<u>L. 3.789.291.918</u>

4. BENI IMMOBILI

Costituiti dal fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato dalla Cassa Ufficiali Esercito, valutato al prezzo di acquisto. Tale

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

immobile è dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma L. 556.608.820

5. MOBILI E ARREDI

Conto di memoria che rappresenta il valore, interamente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione. L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L. 3.351.865.102
TITOLI DI RENDITA	L. 29.606.874.500
CREDITI VARI	L. 3.789.291.918
BENI IMMOBILI	L. 556.608.820
MOBILI E ARREDI	L. 1
Totale Attività	L. 37.304.640.341

P A S S I V I T A'

1. FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE

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 L. 36.754.129

2. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE

Costituito da 25 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 L. 375.000.000

3. INTERESSI SU TITOLI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO

Trattasi di interessi goduti in anticipo per acquisto B.O.T. ma non di competenza dell'esercizio 93 L. 1.501.121.406

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4. DEBITI VARI

Sono così distinti:

- per Assegno Speciale da corrispondere per il 2° semestre 93 ai beneficiari,	L. 1.830.478.417
- per spese di funzionamento da sostenere	L. 720.000
- per spese postali da sostenere	L. 5.166.500

Totale debiti vari	L. 1.837.364.917

RIEPILOGO PASSIVITA'

FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE	L. 36.754.129
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE	L. 375.000.000
INTERESSI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO	L. 1.501.121.406
DEBITI V/ISCRITTI	L. 1.837.364.917

Totale Passività	L. 3.750.240.452

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO ALL'1.1.1993	L. 30.646.132.193
Avanzo di gestione esercizio 1993	L. 2.908.267.696

PATRIMONIO AL 31.12.1993	L. 33.554.399.889

-CONTO ECONOMICO-

I proventi complessivi riscossi od accertati nell'anno 1993 ammontano a lire 8.285.636.545 con un incremento, rispetto al 1992, di lire 871.269.096.

Le spese globali, ivi inclusi gli obblighi istituzionali, ammontano a lire 5.377.368.849.

Le rendite del patrimonio, ammontano a L. 2.900.142.931 con un incremento, rispetto al 1992, di L. 235.124.440.

Ponendo a raffronto l'importo delle sole rendite derivate dal patrimonio, rimosse o accertate (L. 2.900.142.931) con l'ammontare erogato per Assegno speciale (L. 3.756.431.402), si rileva una eccedenza passiva di L. 856.288.471.

L'avanzo netto della gestione risulta di L. 2.908.267.696, che è stato portato in aumento del patrimonio del Sodalizio.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'analisi dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI D'ISCRIZIONE

Sono stati calcolati da DIFERAG con procedimento analogo a quello in uso per il calcolo delle ritenute a favore del Fondo di Previdenza del personale civile e militare dello Stato, sulla base degli stanziamenti iscritti a bilancio per stipendi dovuti agli Ufficiali dell'Esercito, inclusi i Carabinieri.

Nel totale sono comprese L. 47.439.876 per contributi a carico di ufficiali, i cui assegni gravano su bilanci di altre Amministrazioni e che, ai sensi dell'art. 26 del R.D. 19.11.1931, vengono versati alla "Cassa Ufficiali".

a. contributi riscossi da DIFERAG	L. 2.964.121.265
b. contributi riscossi da altre Amm/ni	L. 47.439.876
c. contributi segnalati da Uffesercito a saldo 1993 e non riscossi	L. 594.275.050

Totale Contributi L. 3.605.836.191

2. INTERESSI SU TITOLI E SU DEPOSITI

a. su titoli di rendita

- Rendita Italiana emiss. 1935 5%	L. 343.725
- Buoni Tesoro ann. scad. nov. 93	L. 115.128.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 108.625.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 52.140.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 196.624.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 245.800.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 266.787.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 44.812.500
- " " " " " " " " " " " "	L. 85.630.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 86.100.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 105.040.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 173.793.750
- " " " " " " " " " " " "	L. 34.200.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 159.726.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 367.200.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 36.687.500
- " " " " " " " " " " " "	L. 60.881.250
- " " " " " " " " " " " "	L. 177.968.750
- " " " " " " " " " " " "	L. 304.000.000
- " " " " " " " " " " " "	L. 66.438.000

Totale Interessi su Titoli di rendita L.2.687.925.475

b. su depositi

- maturati sulla disponibilità del c/c/p. 42072009 intesta-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

to alla Cassa Ufficiali gestione Assegno Speciale	L.	2.517.032	
- maturati sulle disponibilità dei c/c/p. gestiti dai Centri Pensionistici Regionali, Distretti Militari e Legioni Carabinieri	L.	5.100.003	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 821 presso la Banca di Roma - Ag. 21	L.	46.864.961	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 671104.01.83 presso la COMIT - Ag. M.D.	L.	49.318.623	
- maturati sulla disponibilità del c/c di corrispondenza n. 4200 presso il Monte dei Paschi di Siena - Ag. 18	L.	11.221.741	
Totale Interessi su Depositi	L.	115.022.360	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE RENDITE	L.		2.802.947.835

3. FITTO IMMOBILE

- importo del canone di fitto dall'1.1 al 31.8.1993 per l'immobile di proprietà, situato in Roma - Via Todì, n.6	L.	91.069.982	
- canone di fitto dall'1.9.93 al 31.12.93 non riscosso	L.	44.239.555	
			L. 135.309.537

4. RECUPERI ASSEGNO SPECIALE

Per somme non riscosse dai beneficiari del vitalizio	L.	66.967.174
------------------------------------------------------	----	------------

5. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Per interessi su titoli riscossi nell'esercizio precedente ma di pertinenza dell'esercizio:

- Buoni Tesoro ann.-scad.apr.93	L.	78.450.750
- " " " "scad.apr.93	L.	58.114.583
- " " " "scad.apr.93	L.	73.004.167
- " " " "scad.apr.93	L.	77.960.040
- " " " "scad.mag.93	L.	20.755.208
- " " " "scad.mag.93	L.	82.379.100
- " " " "scad.mag.93	L.	38.766.600
- " " " "scad.giu.93	L.	46.864.583

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Buoni Tesoro ann.-scad.giu.93	L.	47.309.167	
- " " " "scad.giu.93	L.	67.315.300	
- " " " "scad.set.93	L.	47.695.125	
- " " " "scad.set.93	L.	477.322.192	
- " " " "scad.ott.93	L.	258.657.165	
- Buoni Tesoro ann.-scad.ott.93	L.	88.412.985	
			L. 1.463.006.965

6. SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Per contributi riscossi in c/residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Uffesercito e Comando Generale CC (determin. C.C. n. 28/92)

L. 211.568.843

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L.	3.605.836.191
INTERESSI SU TITOLI E DEPOSITI	L.	2.802.947.835
FITTO IMMOBILE	L.	135.309.537
RECUPERI ASSEGNO SPECIALE	L.	66.967.174
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	1.463.006.965
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	211.568.843
		<hr/>
Totale Proventi	L.	8.285.636.545

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Per rimborso forfettario delle spese sostenute dai membri degli Organi Collegiali per raggiungere le sedi delle riunioni e per le incombenze inerenti lo svolgimento del proprio mandato

Rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione L. 1.125.000

Rimborso ai componenti il collegio dei sindaci L. 675.000

----- L. 1.800.000

2. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese sostenute per il funzionamento

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

della Sezione esecutiva "Cassa Ufficiali", per spese postali, telefoniche, acquisto stampati speciali, oggetti di cancelleria, nonché per la corresponsione di compensi al personale per prestazioni qualitativamente e quantitativamente re se e non altrimenti retribuibili, comprese le spese per l'emissione degli assegni postali per la corresponsione dell'Assegno Speciale (lire 13.134.700, comprese L. 6.166.500 impegnate ma non ancora pagate) L. 20.855.110

3. PREMI DI ASSICURAZIONE

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Compagnia Tirrena di Assicurazione (polizza n. 48/060140) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile sito in Via Todi n. 6 - Roma L. 1.969.000

4. CORRESPONSIONE ASSEGNO SPECIALE

- Il vitalizio è stato corrisposto a n. 5.096 ufficiali per il 1° semestre tramite i Ce.Pe.Re. e le Regioni Carabinieri per un importo di L. 1.925.952.985
 - dovrà essere corrisposto a n. 5.183 ufficiali per il 2° semestre 1993 L. 1.830.478.417
 L. 3.756.431.402

5. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Connesse con la movimentazione dei titoli di rendita e operazioni varie sui C/C di corrispondenza bancaria L. 3.223.457

6. ONERI FISCALI E TRIBUTARI

- I.R.Pe.G. L. 27.364.000
 - I.Lo.R. L. 24.472.000
 - imposta comunale L. 222.474
 - Imposta Straordinaria sugli Immobili (V. Todi) L. 19.160.000
 L. 71.218.474

7. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Integrazione Fondo Manutenzione Immobile di una quota annua pari al 5% del fitto annuo lordo

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

iniziale (L. 115.000.000) L. 5.750.000

8. AMMORTAMENTO IMMOBILE

Rappresenta la 25a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n.6 - Roma, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 L. 15.000.000

9. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza dell'esercizio 1994 (scad. apr. 94 - apr. 94 - apr. 94 - mag. 94 - giu. 94 - giu. 94 - giu. 94 - set. 94 - set. 94 - set. 94 - set. 94 - set. 94 - ott. 94 - ott. 94 - nov. 94 - nov. 94 L. 1.501.121.406

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 1.800.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	L. 20.855.110
PREMI DI ASSICURAZIONE	L. 1.969.000
ASSEGNO SPECIALE	L. 3.756.431.402
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L. 3.223.457
ONERI FISCALI	L. 71.218.474
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	L. 5.750.000
AMMORTAMENTO IMMOBILE	L. 15.000.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L. 1.501.121.406
Totale Spese	L. 5.377.368.849

- R I E P I L O G O G E N E R A L E -

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L. 8.285.636.545
TOTALE SPESE	L. 5.377.368.849
AVANZO DI GESTIONE	L. 2.908.267.696

IL PRESIDENTE
Ten. Gen. Gus Adamo FORTE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE**BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	L.	424.065.058
Riscossioni	(in c/ competenza L. 37.771.768.819)	
	(in c/ residui L. 4.407.816.766)	L. 42.179.585.585
		<hr/>
		L. 42.603.650.643
Pagamenti	(in c/ competenza L. 39.218.132.526)	
	(in c/ residui L. 33.653.015)	L. 39.251.785.541
		<hr/>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	L.	3.351.865.102
Residui attivi	(degli eser.prec. L.3.000.000.000)	
	(dell'esercizio L. 789.463.780)	L. 3.789.463.780
		<hr/>
Residui passivi	(degli eser.prec.L. ---)	
	(dell'esercizio L.1.837.364.917)	L. 1.837.364.917
		<hr/>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio	L.	<u>5.303.963.965</u>

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
 CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 Comitato dei Sindaci

Roma, lì

19

Al

Prof. Carlo Maria SANTORO

Sottosegretario di Stato

alla Difesa

N

Risposta al foglio del

N

= R O M A =

Allegati

OGGETTO Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Assegno Speciale per l'esercizio 1993.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli articoli 7 e 12 del R. D. 19.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1993 relativo alla gestione "ASSEGNO SPECIALE" nonché la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla S.V., per sintesi, le risultanze della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione pone in perfetta luce la situazione finale di esercizio, consentendo di acquisire una chiara e completa cognizione dell'andamento della gestione. L'esercizio 1993 è stato caratterizzato da una spesa istituzionale pura (derivante dalla corresponsione dell'Assegno Speciale) di lire 3.756.431.402. Il predetto importo, raffrontato alle rendite patrimoniali, ha prodotto una eccedenza di spesa di L. 75.592.287, assorbita interamente dalle contribuzioni annuali.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1993" si riassume nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	+ L. 37.304.640.341
- PASSIVITA'	- L. 3.750.240.452
- PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1993	L. 33.554.399.889

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	+ L. 8.285.636.545
SPESE E PERDITE	- L. 5.377.368.849
AVANZO ECONOMICO 1993	L. 2.908.267.696

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Dalle risultanze sopra esposte, si rileva che il patrimonio netto della gestione "assegno speciale" ha subito un aumento di L. 2.908.267.696 derivante dall'avanzo economico dell'esercizio 1993, passando da L. 30.646.132.193 a L. 33.554.399.889.

In merito alla gestione, il Comitato Sindacale ha avuto modo di accertare che:

- il bilancio è stato redatto col rispetto delle norme di cui al D. P.R. 696/79;
- le cifre esposte negli elaborati concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Assegno Speciale Cassa Ufficiali Esercito;
- durante le verifiche eseguite nel corso dell'anno si è avuto modo di constatare che le registrazioni sono risultate costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili ed è stato sempre possibile l'accertamento e la constatazione della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postali con le relative poste contabili;
- infine si è avuto modo di accertare la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme che regolano l'attività della "CASSA".

Pertanto, atteso il regolare andamento della gestione ASSEGNO SPECIALE, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1993.

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Alaj. Pizzarello

Col. Gen. Saverio Boglietti

BILANCIO CONSUNTIVO

.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALBA SPERATALE ESERCIZIO DI GESTIONE ANNO PRELIMINARE
ATTUALITÀ ECONOMICHE PERIODO 1950-1951
ALBA (L. 10.11.51)

RISULTATI ECONOMICI		CASSA		Stato dei
				residui
ATTIVITÀ	PASSIVITÀ	Utile netto	Utile sospeso	Attivi
1950	1951	1950	1951	1950
1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000
17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
24.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000
25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
26.000.000	26.000.000	26.000.000	26.000.000	26.000.000
27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000
28.000.000	28.000.000	28.000.000	28.000.000	28.000.000
29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.000
30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
31.000.000	31.000.000	31.000.000	31.000.000	31.000.000
32.000.000	32.000.000	32.000.000	32.000.000	32.000.000
33.000.000	33.000.000	33.000.000	33.000.000	33.000.000
34.000.000	34.000.000	34.000.000	34.000.000	34.000.000
35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
36.000.000	36.000.000	36.000.000	36.000.000	36.000.000
37.000.000	37.000.000	37.000.000	37.000.000	37.000.000
38.000.000	38.000.000	38.000.000	38.000.000	38.000.000
39.000.000	39.000.000	39.000.000	39.000.000	39.000.000
40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
41.000.000	41.000.000	41.000.000	41.000.000	41.000.000
42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000
43.000.000	43.000.000	43.000.000	43.000.000	43.000.000
44.000.000	44.000.000	44.000.000	44.000.000	44.000.000
45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
46.000.000	46.000.000	46.000.000	46.000.000	46.000.000
47.000.000	47.000.000	47.000.000	47.000.000	47.000.000
48.000.000	48.000.000	48.000.000	48.000.000	48.000.000
49.000.000	49.000.000	49.000.000	49.000.000	49.000.000
50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000

Il Presidente della Commissione
Carlo Alberto Rocca
 Il Presidente della Commissione
Ugo Sestini

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO I - Tabella di ripartizione delle risorse finanziarie per legge n. 11 del 1974

DESCRIZIONE	1974		1975		1976		1977		DIFFERENZE (1974-1977)
	PREVISTO	REALE	PREVISTO	REALE	PREVISTO	REALE	PREVISTO	REALE	
TOTALE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
... (various sub-items)
TOTALE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00

Col. Vincenzo...

Handwritten signature

Per legge...

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

[Faint, mostly illegible text, likely a legislative draft or report, with some visible words like "ARTICOLO" and "PARAGRAFO"]

Col. F.lli Biondi / *M. G. S. P. P.*

Col. Vincenzo Pao / *[Signature]* / *[Signature]*

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	RISCOSSI	Eliminati	Rimasti da risc. al 31.12	Somme comp. 93 acc./non risc.	Tot. residui al 31/12/93
10101 aliq.contr.	1992	73.888.737	73.888.737	-	-	594.275.050	594.275.050
30802 aff.immob.	1992	43.869.573	43.869.573	-	-	44.239.555	44.239.555
30803 int.tit. a redd.fisso	1992	171.862	171.862	-	-	171.862	171.862
30804 int.dep.c/c	1992	78.317.751	78.317.751	-	-	115.191.317	115.191.317
30905 Rec.Ass.Sp.	1992	-	-	-	-	35.585.996	35.585.996
41407 Risc. cred. vs. I.S.	1991	7.000.000.000	4.000.000.000	-	3.000.000.000	-	3.000.000.000

I CONSIGLIERI

Col. Vincenzo CIANO Dott. Giuseppe GIAMBRACUSA Col. Pico DI SERRAIO

Magg.Gen. aus. Giorgio ARCAMONE Ten.Gen. aus. Nino FORTE

I SINDACI

Col. Aldo BASSARELLO Dott. Antonio PALUMBO Magg.Gen. aus. Sandro BAGLIONI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare 31/12/93	Somme accert. di compet. 93 da pagare	Totale residui al 31/12
10403 Spese di funzion.	1992	98.000	98.000	-	-	6.886.500	6.886.500
10505 Ass. Spec deb. div.	1992	33.286.740	33.286.740	-	-	1.830.478.417	1.830.478.417

I CONSIGLIERI

Col. Vincenzo CIANO Dott. Giuseppe GIAN SIRACUSA Col. Nicola DI GENNARO

Col. Vincenzo Ciano

Col. Nicola Di Genaro

Magg. Gen. aus. Giorgio ARCAMONE

Ten. Gen. aus. Adamo FORTE

Adamo Forte

I SINDACI

Col. Aldo BASSARELLO

Dott. Antonio PALUMBO

Magg. Gen. aus. Sandro BAGLIONI

Col. Aldo Bassarello

M. Gen. Sandro Baglioni

**CASSA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE PERSONALE CARABINIERI**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.
Risposta al foglio del N.
Allegati

Roma, li 19.....

Il Prof. Carlo Maria SANTORO

Sottosegretario di Stato

alla Difesa

= R O M A =

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione del Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito - gestione Personale Carabinieri - al bilancio consuntivo, relativo al periodo 1.1./31.12.1993.

1. Ai sensi dell' art. 1 della legge 27 dicembre 1988, n. 557, il personale appartenente al ruolo carabinieri ed appuntati è iscritto al Fondo di Previdenza Sottufficiali dell' Esercito, a decorrere dall'1.2.1989.
In ottemperanza al combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, dell'art. 1 del D.P.R. 26.9.1965, n. 1098, e dell'art. 2 del D.M. 30.01.95, sottopongo all'approvazione della S.V. il bilancio consuntivo del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito - gestione Personale Carabinieri, riferito al 3° esercizio finanziario chiuso il 31 dicembre 1993.
2. L'attività creditizia, svolta a complemento di quella principale, ha fatto registrare la concessione di 775 prestiti, per un valore di L. 2.635.200.000.
3. Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a lire 76.323.059.309 con un aumento, rispetto al 1992 di circa 19,2 miliardi, registrando un incremento del patrimonio netto di lire 19.222.763.961 che fa aumentare la consistenza patrimoniale al 31.12.1993 a L. 73.246.752.803.

Ciò premesso, si riportano di seguito e secondo il consueto schema i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo anno 1993.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

La liquidità al 31.12.1993, tenuta disponibile per l'immediato fabbisogno del sodalizio è così ripartita:
- nella Cassa di Pervamiles L. 92.385.240

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- presso la COMIT - M.D. c/c di corrispondenza n. 5196939-01-33	L. 2.064.881.405	
- nel c/c/p n. 62878004 intestato al "FONDO"	L. 284.202.366	
Totale numerario		L. 2.441.469.751

2. CREDITI VARI

La cifra esposta in bilancio rappresenta il saldo delle singole partite a credito, così articolate:

- verso la COMIT - M.D. per interesse sul c/c di corrispondenza n. 5196939-01-33 e non accreditati in conto al 31.12	L. 98.283.565	
- verso il BANCOPOSTA per interessi maturati sul c.c.p. 62878004 e non accreditati in conto al 31.12	L. 5.025.993	
- verso vari carabinieri per attività creditizia:		
. per credito c/capitale in maturazione anni successivi	L. 2.809.980.000	
. per credito c/capitale maturato e non riscosso al 31.12	L. 166.560.000	
Totale crediti vari		L. 3.079.849.558

3. TITOLI DI RENDITA

I titoli di rendita, sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale.

La consistenza dei titoli è la seguente:

- BOT 29/ 1/93 - 31/ 1/94	L. 1.000.000.000
- BOT 30/ 3/93 - 30/ 3/94	L. 9.000.000.000
- BOT 15/ 4/93 - 15/ 4/94	L. 9.000.000.000
- BOT 31/ 5/93 - 31/ 5/94	L. 15.700.000.000
- BOT 15/ 6/93 - 15/ 6/94	L. 8.500.000.000
- BOT 30/ 6/93 - 30/ 6/94	L. 6.500.000.000
- BOT 16/ 8/93 - 16/ 8/94	L. 1.200.000.000
- BOT 15/ 9/93 - 15/ 9/94	L. 2.200.000.000
- BOT 30/ 9/93 - 30/ 9/94	L. 11.000.000.000
- BOT 29/10/93 - 31/10/94	L. 3.000.000.000
- BOT 29/10/93 - 31/10/94	L. 1.600.000.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- BOT 15/12/93 - 15/12/94	L. 2.100.000.000	
		L. 70.800.000.000

4. SOMME NON DI COMPETENZA DELLA GESTIONE

Per somma erroneamente addebitata sul c/c postale della gestione Carabinieri	L. 1.740.000
---------------------------------------------------------------------------------	--------------

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L. 2.441.469.751
CREDITI VARI	L. 3.079.849.558
TITOLI DI RENDITA	L. 70.800.000.000
SOMME NON DI COMP.GEST.	L. 1.740.000
	<hr/>
Totale attività	L. 76.323.059.309

P A S S I V I T A'

1. PARTITE A CREDITO ESERCIZI FUTURI (RISCONTI PASSIVI)

- per quota parte di interessi su B.O.T. goduti all'atto della sottoscrizione (con scad. 31/1 94 - 30/3/94 - 15/4/94 - 31/5/94 - 15/6/94 - 30/6/94 - 16/8/94 - 15/9/94 - 30/9/94 - 31/10 94 - 31/10/94 - 15/12/94) ma di pertinenza del residuo periodo 1994 L. 2.870.181.250
- per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri L. 172.322.081

Totale partite a credito esercizi futuri L. 3.042.503.331

2. FONDO GARANZIA PRESTITI

Destinato a fronteggiare il rischio derivante dall'esercizio del credito. Esso viene alimenta

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

to con le ritenute operate in ragione dell'1%
sull'importo lordo dei prestiti concessi L. 33.645.700

3. SOMME IN ATTESA DI DEFINIZIONE

Per somme di diversa destinazione erroneamente
accreditate sul c/c postale della gestione Cara
binieri L. 157.475

RIEPILOGO PASSIVITA'

PARTITE A CREDITO ESER.FUT.	L.	3.042.503.331
FONDO GARANZIA PRESTITI	L.	33.645.700
SOMME IN ATT. DEFINIZ.	L.	157.475
		<hr/>
Totale passività	L.	3.076.306.506

-PATRIMONIO NETTO-

ATTIVITA'	L.	76.323.059.309	meno
PASSIVITA'	L.	3.076.306.506	
		<hr/>	
PATRIMONIO NETTO	L.	73.246.752.803	

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 1993 ammonta a lire 73.246.752.803, come appresso evidenziato:

PATRIMONIO ALL'1.1.1993	L.	54.023.988.842
avanzo di gestione esercizio 1993	L.	19.222.763.961
		<hr/>
PATRIMONIO AL 31.12.1993	L.	73.246.752.803

-CONTO ECONOMICO-

I proventi globali riscossi e accertati ammontano a lire 22.665.256.803 con un aumento rispetto al 1992 di L. 2.118.532.089. Le rendite da patrimonio ammontano a lire 9.527.944.383 (di cui lire 3.042.503.331 di competenza dei futuri esercizi). L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE

Sono stati determinati da DIFERAG, con procedimento analogo a quello praticato per il calcolo delle ritenute in favore dell'ENPAS in base alle quote sugli stanziamenti di bilancio per stipendi dovuti al personale appartenente all'Arma dei Carabinieri di cui alla legge 557/1988:

a. riscossi da DIFERAG al 31.12.93 (di cui lire 125.396.000 in conto anno 92)	L. 13.109.996.000	
b. riscossi da Enti vari	L. 27.316.420	
		<u>L.13.137.312.420</u>

Totale contributi

L.13.137.312.420

2. INTERESSI

a. su titoli

- BOT 29. 1.93 - 31. 1.94	L. 96.190.000
- BOT 30. 3.93 - 30. 3.94	L. 885.330.000
- BOT 15. 4.93 - 15. 4.94	L. 889.290.000
- BOT 31. 5.93 - 31. 5.94	L.1.400.283.000
- BOT 15. 6.93 - 15. 6.94	L. 732.020.000
- BOT 15. 6.93 - 15.12.93	L. 89.544.000
- BOT 30. 6.93 - 30. 6.94	L. 525.655.000
- BOT 16. 8.93 - 16. 8.94	L. 94.428.000
- BOT 15. 9.93 - 15. 9.94	L. 167.332.000
- BOT 30. 9.93 - 30. 9.94	L. 807.840.000
- BOT 29.10.93 - 31.10.94	L. 217.680.000
- BOT 29.10.93 - 31.10.94	L. 116.096.000
- BOT 15.12.93 - 15.12.94	L. 144.102.000

Totale interessi su titoli di rendita L. 6.165.790.000
(di cui L. 2.870.181.250 di competenza del futuro esercizio)

b. su depositi

(al netto delle ritenute fiscali operate alle fonte)	
- COMIT - M.D. c/c di corrispondenza n. 5196939-01-33	L. 98.283.565
- c/c/p n.62878004	L. 5.025.993

Totale interessi su depositi L. 103.309.558

c. prodotti dall'attività creditizia in favore
dei soci (di cui L. 147.431.194 di competen-
za del futuro esercizio) anno 93 lire
15.450.001, anno 94 L. 64.010.253, anno 95

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L. 63.502.077, anno 96 L. 19.918.864 L. 162.881.195

3. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- rendita su: BOT (a) 31.3.92/30.3.93, BOT (a) 2.4.92/30.3.93, BOT (a) 15.4.92/15.4.93, BOT (a) 15.6.92/15.6.93, BOT (a) 30.6.92/30.6.93, BOT (a) 14.8.92/16.8.93, BOT (a) 15.9.92/15.9.93, BOT (a) 30.9.92/30.9.93, BOT (a) 30.10.92/30.10.93, BOT (t) 30.10.92/29.1.93, BOT (s) 15.12.92/15.6.93 riscossa nell'esercizio precedente ma di competenza dell'anno cui si riferisce il presente bilancio L. 3.046.367.286
- interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi (anno 93 L. 24.705.457, anno 94 L. 22.752.261, anno 95 L. 2.138.626)
L. 49.596.344

Totale redditi e proventi patrimoniali L. 3.095.963.630

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L. 13.137.312.420
INTERESSI SU TITOLI DI RENDITA	L. 6.165.790.000
INTERESSI SU DEPOSITI	L. 103.309.558
INTERESSI SU PRESTITI	L. 162.881.195
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 3.095.963.630
Totale proventi	L. 22.665.256.803

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese sostenute per affrancatura postale e perizia estimativa su immobile L. 24.356.200

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2. PREMI DI PREVIDENZA

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 1993 per n. 371 rimborsi contributi in favore dei carabinieri aventi diritto

L. 328.028.920

3. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Addebiti vari connessi con la movimentazione dei titoli in portafoglio e operazioni varie sul c/c di corrispondenza bancaria

L. 6.010.391

4. ONERI TRIBUTARI

- I.R.Pe.G.

L. 21.891.000

- I.Lo.R.

L. 19.703.000

Totale oneri tributari L. 41.594.000

5. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza del residuo periodo 1994 (scad. 31.1.94 - 30.3.94 - 15.4.94 - 31.5.94 - 15.6.94 - 30.6.94 - 16.8.94 - 15.9.94 - 30.9.94 - 31.10.94 - 31.10.94 - 15.12.94)

L. 2.870.181.250

6. INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI

Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri anno 94 86.762.514, anno 95 65.640.703, anno 96 L. 19.918.864

L. 172.322.081

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

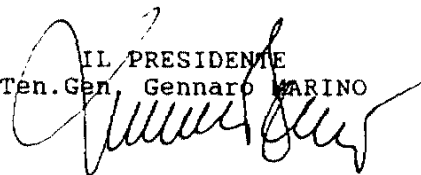
SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	24.356.200
PREMI DI PREVIDENZA	L.	328.028.920
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	6.010.391
ONERI TRIBUTARI	L.	41.594.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L.	2.870.181.250
INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI	L.	172.322.081
Totale spese	L.	3.442.492.842

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

-RIEPILOGO GENERALE-

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L. 22.665.256.803
TOTALE SPESE	L. 3.442.492.842
AVANZO DI GESTIONE	L. 19.222.763.961

IL PRESIDENTE
Ten. Gen. Gennaro MARINO



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI**BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	L.	1.093.655.128	
(in c/competenza	L.	75.921.757.090	
)			
Riscossioni (in c/residui	L.	1.362.987.044	
		<u> </u>	L. 77.284.744.134
			<u> </u>
			L. 78.378.399.262
(in c/competenza	L.	75.936.929.511	
)			
Pagamenti (in c/residui	L.	—	
		<u> </u>	L. 75.936.929.511
			<u> </u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	L.	2.441.469.751	
Residui attivi (degli exerc.prec.	L.	—	
)			
(dell'esercizio	L.	271.609.558	
		<u> </u>	L. 271.609.558
Residui passivi (degli exerc.prec.	L.	—	
)			
(dell'esercizio	L.	157.475	
		<u> </u>	L. 157.475
			<u> </u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'eserc.	L.	2.712.921.834	
			<u> </u>
			<u> </u>

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

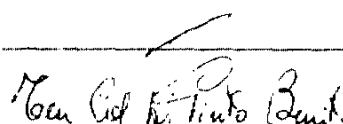
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



Poiché la già richiamata relazione del Consiglio di Amministrazione illustra ampiamente tutte le voci del bilancio, questo Collegio Sindacale pone in evidenza quanto segue:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme regolamentari;
- le cifre esposte in bilancio concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti secondo le prescrizioni della legge istitutiva;
- durante le verifiche eseguite nel corso dell'esercizio, si è avuto modo di constatare come le registrazioni fossero costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili ed è sempre stato possibile l'accertamento della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postale con le relative poste contabili;
- la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme di legge che disciplinano l'attività del "FONDO".

Constatato, per tutto quanto premesso, il regolare andamento della gestione dell'Ente, il Comitato dei Sindaci esprime il parere favorevole per l'approvazione della S.V. del bilancio consuntivo del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito - gestione Personale Carabinieri per l'esercizio finanziario 1993.

IL COMITATO DEI SINDACI


Gen. Col. Antonio Benito

BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Sezione dei residui attivi						Sezione di passiva				Totale dei residui attivi a termine dell'esercizio
Residui all'inizio dell'esercizio (consunt. 921)	Riscossioni	Riscosse da riscuotere	Totale	variazioni		previdizioni		differenze rispetto alle previsioni		Totale
				in +	in -	in +	in -	in +	in -	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.056.851.000	182.217.000	—	1.239.068.000	125.296.000	—	122.896.000	14.244.400	444.011.400	—	—
—	—	—	—	—	—	1.500.000.000	6.165.740.000	665.740.000	—	—
106.760.044	109.760.044	—	216.520.088	—	—	115.000.000	108.760.044	—	6.239.400	102.309.556
—	—	—	—	—	—	121.850.000	182.440.145	40.280.145	—	—
—	—	—	—	—	—	—	26.350.000	26.350.000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	35.000.000	35.000.000	—	—
72.000.000	72.000.000	—	144.000.000	—	—	400.000.000	516.660.000	—	172.340.000	366.360.000
—	—	—	—	—	—	—	25.415	157.475	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.740.000
1.237.591.044	1.362.987.044	—	2.600.578.088	125.296.000	—	120.396.000	144.244.400	1.573.333.992.000	379.519.456	2.711.609.556

LISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale, di APPROVA

ora, 11

Il MINISTRO

Il DIRETTORE GENERALE

Il DIRETTORE GENERALE

Il DIRETTORE GENERALE

Il DIRETTORE GENERALE

[Handwritten signatures and initials]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

[Faint, mostly illegible text from a legislative document, possibly containing article numbers and descriptions.]

[Handwritten signature: Spadolini]

[Handwritten signature: Giuseppe De Michelis]

[Handwritten signature: De Tommasi]

[Handwritten signature: Giuseppe De Michelis]

[Handwritten signature: Alfano]

[Handwritten signature: Enrico De Michelis]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDI SANZIONARI (ATTIVITÀ) E FONDI SANZIONARI (PASSIVITÀ)
RISULTATI AL 31 DICEMBRE 1970

DESCRIZIONE	VALORE
RESPONSABILITÀ	
ASSA	40.000.000
UNICI	10.000.000
o/c postale	100.000.000
RESIDUI A CARICO	
Cred. w/interag.	1.000.000.000
Rate prest. w/interag.	1.000.000.000
Somme non da coprire	1.000.000.000
CREDITI SANZIONARI	
Esposse. prest. w/interag.	10.000.000.000
Cred. w/interag.	100.000.000
Cred. w/uff. post. incass.	100.000.000
INVESTIMENTI MOBILIARI	
Titoli emessi a garanzia dello Stato	10.000.000.000
TOTALE ATTIVITÀ	10.000.000.000

DESCRIZIONE	VALORE
ASSA	40.000.000
UNICI	10.000.000
o/c postale	100.000.000
RESIDUI A CARICO	
Cred. w/interag.	1.000.000.000
Rate prest. w/interag.	1.000.000.000
Somme non da coprire	1.000.000.000
CREDITI SANZIONARI	
Esposse. prest. w/interag.	10.000.000.000
Cred. w/interag.	100.000.000
Cred. w/uff. post. incass.	100.000.000
INVESTIMENTI MOBILIARI	
Titoli emessi a garanzia dello Stato	10.000.000.000
TOTALE PASSIVITÀ	10.000.000.000

ADD. RIS. 1970/71
 ADD. PARTIC. 1970/71
 ADD. TELA 1970/71
 ADD. C. 1970/71
 ADD. LIBERAZ. 1970/71
 ADD. L. 1970/71
 ADD. 1970/71
 ADD. 1970/71

Carlo Azeglio Ciampi
Enrico Berlinguer
Giuseppe De Michelis
Antonio Di Pietro
Indro Montanelli
Renzo De Felice

ADD. 1970/71
 ADD. 1970/71

Antonio Di Pietro
Renzo De Felice

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI - GESTIONE CARABINIERI
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Riscossi	Eliminati	Rimasti da risc. al 31/12	Somme comp. 93 acc./non risc.	Tot. residui al 31/12/93
10101 aliq.contr.	1992	1.056.831.000	1.056.831.000	-	-	-	-
30R03 int.dep.c/c	1992	108.760.044	108.760.044	-	-	103.309.558	103.309.558
41407 risc.prest. breve term.	1992	72.000.000	72.000.000	-	-	166.560.000	166.560.000
72209 somme non di compet. della gest.	1993	-	-	-	-	1.740.000	1.740.000

I CONSIGLIERI

App. Pasquale PERRONE App. Pio CORRIGALE M.M. Michele INSOGNA M.M. "A" Pio LA TORRE

App. Pasquale Perrone *App. Pio Corrigale* *App. Michele Insoigna* *App. Pio La Torre*

Dott. Umberto CEIOTTO Magg.Gen. aus. Giuseppe PISANI Ten.Gen. Genarrato MARINO

Dott. Umberto Ceiotto *Magg. Gen. Aus. Giuseppe Pisani* *Ten. Gen. Genarrato Marino*

I SINDACI

Ten.Col. Angelo SPADARO Ten.Col. Renato DI PIPIRO Dott. Antimo RAUCCI Magg.Gen. Gian Carlo REGALDI

Ten. Col. Angelo Spadaro *Ten. Col. Renato Di Papiro* *Dott. Antimo Raucci* *Magg. Gen. Gian Carlo Regaldi*

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI - GESTIONE CARABINIERI
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare al 31/12	Somme accert. di compet. 93 da pagare	Totale residui al 31/12/93
42109 somme in attesa di definiz.	1993	-	-	-	-	157.475	157.745

I CONSIGLIERI

App. Pasquale PERRONE App. Pio CONGNALE M.M. Michele INSOGNA M.M. "A" Pio LA TORRE

Pasquale Perrone
Pio Congnale
Michele Insoigna
Pio La Torre

Dott. Umberto CELOTTO Magg. Gen. Giuseppe PISANI Ten. Sep. GENNARO MARINO

I SINDACI

Ten. Col. Angelo SPADARO Ten. Col. Benito DI PINTO Dott. Antimo RAUCCI Magg. Gen. Gian Carlo REGALDI

Angelo Spadaro
Benito Di Pinto
Antimo Raucci
Gian Carlo Regaldi

**CASSA UFFICIALI ESERCITO
GESTIONE INDENNITÀ SUPPLEMENTARE**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, 11

19

Prof. Carlo Maria SANTORO

Sottosegretario di Stato

alla Difesa

N

Risposta al foglio del

N

= R O M A =

Allegati

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito - al bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 1993, relativo alla gestione Indennità Supplementare.

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi dell'art. 12 del R.D. 19 novembre 1931 e dell'art.1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n.1098, si riferisce al 63° esercizio finanziario della gestione Indennità Supplementare.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di 3.737.697.729, che emerge dalla differenza tra il totale delle spese contabilizzate per L. 4.549.325.070 ed il totale dei contributi e delle rendite riscosse o accertate per lire 8.287.022.799.

I provvedimenti già adottati per ristabilire l'equilibrio finanziario si sono resi insufficienti a causa dell'aumento del numero di cessazioni anticipate dal servizio consentite dagli artt. 32 e 43 della legge 19 maggio 1986, n. 224, che hanno determinato un minore gettito contributivo e, anche per effetto della legge 231/90 che prevede, a decorrere dall'1.9.90, l'attribuzione a favore dei Tenenti Colonnelli e Colonnelli, rispettivamente, con più di 15 e 25 anni di servizio dalla promozione al grado di tenente, del trattamento previsto per i gradi superiori, quale ulteriore omogeneizzazione con le Forze di Polizia.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione al fine di tentare un risanamento della deficitaria situazione finanziaria, ha sottoposto alla S.V. Onorevole ulteriori iniziative, quali:

- la modifica dei criteri di calcolo della Indennità Supplementare attraverso il computo della media stipendiale degli ultimi 5 anni di servizio;
- il ripianamento del deficit con un intervento straordinario da parte dell'A.D.;
- il ripristino del termine quadriennale per la concessione della indennità stessa (ex legge 166/58).

Quest'ultima proposta ha trovato accoglimento nel D.M. 29.10.1993 che ha differito i tempi di erogazione allo spirare del 4° anno dalla data di collocamento in quiescenza per le cessazioni a far data dal 1.6.1992.

Siffatto provvedimento ha cagionato il congiunturale e non tendenziale avanzo di gestione di seguito descritto.

L'attività creditizia, svolta a complemento dell'attività istituzionale principale, non ha fatto registrare la concessione di alcun

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

prestito.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno 1993, si riportano, qui di seguito secondo il consueto schema i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1993.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

La liquidità al 31.12.1993, tenuta disponibile per l'immediato fabbisogno del sodalizio, è così ripartita:

- nella Cassa di Pervamiles	L. 18.465.839
- presso la BANCA DI ROMA - Ag. 21	L. 17.930.478
- presso la COMIT - Sportello M.D.	L. 313.923.772
- sul C.C.P. n. 32258006	L. 421.092.579

Totale numerario L. 771.412.668

2. CREDITI VARI

La cifra esposta in bilancio rappresenta il saldo delle singole partite a credito, come appresso specificato:

- verso DIFERAG, per contributi segnalati da Uffesercito	L. 1.287.595.950
- verso vari ufficiali per attività creditizia:	
. per credito c/capitale (da recuperare in anni successivi)	L. 1.600.000
. per credito c/capitale maturato e non riscosso al 31.12.1993	L. 740.000
- interessi maturati e non accreditati al 31.12 sul c/c/p n. 32258006 intestato a "Cassa Ufficiali - gestione Indennità Supplementare"	L. 2.466.821
- verso la BANCA DI ROMA-Ag.21 per interessi maturati sul c/c di corrispondenza n.811 e non accreditati in conto	L. 8.918.574
- verso la COMIT per interessi maturati sul c/c di corrispondenza n. 4590726/01/97 e non accreditati in conto	L. 11.636.721

Totale crediti vari L. 1.312.958.066

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. MOBILI E ARREDI
(per memoria) L. 1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L.	771.412.668
CREDITI VARI	L.	1.312.958.066
MOBILI E ARREDI	L.	1
<hr/>		
Totale attività	L.	2.084.370.735

P A S S I V I T A'

Sono così ripartite:

1. PARTITE A CREDITO ESERCIZI FUTURI
Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri L. 98.896
2. FONDO GARANZIA PRESTITI
Tale fondo è destinato a far fronte ai rischi che la "CASSA" incontra nell'esercizio del credito (come noto, il prestito si estingue per causa di morte). Viene alimentato dalle ritenute operate, in ragione dell'1%, sull'importo dei prestiti L. 29.271.621
3. DEBITI V/ISCRITTI
Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1992 e '93 non liquidate per mancanza di fondi: L. 5.024.057.570
- anno 1992 f. 476.203.340
- anno 1993 f. 4.547.854.230
4. DEBITO V/GESTIONE ASSEGNO SPECIALE
Si riferisce alla somma di lire 3 mld. che, a seguito di autorizzazione ministeriale (f.n. 1/66866/7.2.90/90 in data 22.10.90) è stata prelevata provvisoriamente dalla gestione Assegno Speciale per sopperire alla situazione deficitaria della gestione Indennità Supplementare durante gli esercizi 1990-1991-1992 L. 3.000.000.000

RIEPILOGO PASSIVITA'

PARTITE A CREDITO DI ESERCIZI FUTURI	L.	98.896
FONDO GARANZIA PRESTITI	L.	29.271.621
DEBITI V/ISCRITTI	L.	5.024.057.570

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DEBITO V/GESTIONE ASSEGNO SPECIALE	L. 3.000.000.000
Totale passività	L. 8.053.428.087

D E F I C I T P A T R I M O N I A L E

Il deficit patrimoniale, alla data del 31.12.1993, ammonta a lire 5.969.057.352, che trova concordanza come appresso:

DEFICIT PATRIMONIALE ALL'1.1.1993	L. 13.406.755.081
- avanzo di gestione esercizio 1993	L. 3.737.697.729
- storno debito verso iscritti	L. 3.700.000.000
DEFICIT PATRIMONIALE AL 31.12.1993	L. 5.969.057.352

-CONTO ECONOMICO-

I contributi, riscossi o accertati nel 1993, ammontano complessivamente a lire 8.263.544.533 di cui lire 458.399.157 riscossi in conto residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati in sede di elaborazione dei bilanci preventivi 93 da Uffesercito e Comando Generale CC, con un aumento rispetto all'esercizio 1992, di lire 1.290.470.147.

Le rendite del patrimonio ammontano a L. 23.379.370, con un aumento rispetto al 1992, di L. 17.298.731.

All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive lire 8.263.544.533, ha fatto riscontro un onere per la corresponsione della indennità supplementare agli aventi diritto di lire 4.547.854.230.

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	
a. riscossi da DIFERAG sulla base degli stanziamenti di bilancio	L. 6.422.262.735
di cui:	
- L. 5.505.420.630 Uff. E.I.	
- L. 916.842.105 Com.Gen.CC	
b. riscossi da altre Amministrazioni	L. 95.286.691
c. di competenza 1993 e non riscossi	L. 1.287.595.950
Totale contributi	L. 7.805.145.376
2. INTERESSI SU:	
a. depositi	
- Banca di Roma - Ag.21 c/c corresponsenza n. 811	L. 8.918.574
- COMIT - Sport. M.D. c/c corri-	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

spondenza n. 4590726	L. 11.636.721	
- c/c/p n.32258006 - indennità supplementare	L. 2.466.821	
Totale interessi su depositi		L. 23.022.116

3. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (INTERESSI SU PRESTITI)
Fra le poste che non danno luogo a movimenti finanziari figurano gli interessi su prestiti, riscossi nei precedenti esercizi ma di competenza di quello cui si riferisce il presente bilancio e futuri (anno 93 L. 357.254-anno 94 L. 98.896) L. 456.150
4. SOPRAVVENIENZE ATTIVE (CONTRIBUTI D'ISCRIZIONE)
Per contributi riscossi in c/residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Uffesercito e Comando Generale CC (determin. C.C. n. 28/92) L. 458.399.157

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L. 7.805.145.376
INTERESSI SU DEPOSITI	L. 23.022.116
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 456.150
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L. 458.399.157
Totale proventi	L. 8.287.022.799

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO
Trattasi di spese sostenute per il funzionamento della sezione esecutiva dell'Ente, comprensive degli oneri per affrancatura postale per l'invio dei prospetti di liquidazione e comunicazioni agli iscritti L. 1.108.000
2. INDENNITA' SUPPLEMENTARE
- l'indennità maturata nel corso dell'anno 1993 non ancora liquidata, n. 1.010 per L. 4.547.854.230
3. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE
Connesse con la movimentazione dei titoli in portafoglio e operazioni varie sul c/c di corrispondenza bancaria L. 263.944
4. INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI
Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri L. 98.896
(Anno 94 f. 98.896)

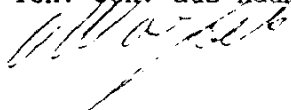
RIEPILOGO SPESE

SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	1.108.000
INDENNITA' SUPPLEMENTARE	L.	4.547.854.230
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	263.944
INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI	L.	98.896
		<hr/>
Totale spese	L.	4.549.325.070

- R I E P I L O G O G E N E R A L E -

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L.	8.287.022.799
TOTALE SPESE	L.	4.549.325.070
		<hr/>
AVANZO DI GESTIONE	L.	3.737.697.729

IL PRESIDENTE
Ten. Gen. aus Adamo FORTE



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	L.	147.968.999	
	(in c/ competenza	L. 6.522.589.426	
)		
Riscossioni	(in c/ residui	L. 626.022.847	
)		
	(in c/comp.anni fut.	L. —	
		—————	L. 7.148.612.273
			<u>L. 7.296.581.272</u>
Pagamenti	(in c/ competenza	L. 1.371.944	
)		
	(in c/ residui	L. 6.523.796.660	L. 6.525.168.604
		—————	<u>L. 6.525.168.604</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	L.	771.412.668	
Residui attivi	(degli exerc.prec.	L. —	
)		
	(dell'esercizio	L.1.311.358.066	L. 1.311.358.066
		—————	
Residui passivi	(degli eser.prec.	L.3.476.203.340	
)		
	(dell'esercizio	L.4.547.854.230	L. 8.024.057.570
		—————	<u>L. 8.024.057.570</u>
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'eserc.	L.	5.941.286.836	<u><u>L. 5.941.286.836</u></u>

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

~~CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE~~

Comitato dei Sindaci

Roma, li 19

Al Prof. Carlo Maria SANTORO
Sottosegretario di Stato
alla Difesa

N

Risposta al foglio del

N

Allegati

= R O M A =

OGGETTO Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Indennità Supplementare per l'esercizio 1993.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli articoli 7 e 12 del R. D. 19.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1993 relativo alla gestione "INDENNITA' SUPPLEMENTARE" nonchè la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla S.V. On.le, per sintesi, le risultanze della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione pone in perfetta luce la situazione finale di esercizio della gestione e consente nel contempo di acquisire una chiara e completa cognizione del suo andamento nel corso dell'anno di riferimento. Corre l'obbligo di sottolineare che l'esercizio 1993 è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 3.737.697.729. Detto avanzo è dovuto essenzialmente al fatto che a fronte di una contribuzione di L. 8.263.544.533, è stata accertata una spesa di L. 4.547.854.230 per assicurare il trattamento di liquidazione o riliquidazione della Indennità Supplementare agli aventi diritto.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1993" si riassume nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	+ L. 2.084.370.735
- PASSIVITA'	- L. 8.053.428.087
- DEFICIT PATRIMONIALE AL 31.12.1993	<u>L. 5.969.057.352</u>

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	+ L. 8.287.022.799
SPESE E PERDITE	- L. 4.549.325.070
DISAVANZO ECONOMICO AL 31.12.1993	<u>- L. 3.737.697.729</u>

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il deficit patrimoniale risulta dal seguente prospetto riferito al 31.12.1993:

deficit patrimoniale al 31.12.1992	L. 13.406.755.081
+ avanzo economico 1993	L. 3.737.697.729
+ storno debito	L. 3.700.000.000
deficit patrimoniale al 31.12.1993	<u>L. 5.969.057.352</u>

In merito alla gestione il Comitato dei Sindaci ha avuto modo di accertare che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di cui al DPR 696/79;
- le cifre esposte negli elaborati concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Esercito;
- dalle verifiche eseguite nel corso dell'anno, le registrazioni sono risultate costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili, ed è stato sempre possibile l'accertamento e la constatazione della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postali con le relative poste contabili;
- le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e le norme che regolano l'attività della "CASSA" sono state applicate fedelmente.

Si è preso atto che il Consiglio ha sottoposto all'attenzione della S.V. Onorevole, alcuni provvedimenti ritenuti idonei ad attenuare la deficitaria situazione economico - finanziaria del Sodalizio.

Pertanto, atteso il regolare andamento della gestione Indennità Supplementare, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1993.

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Aldo Bernini
M. G. Guido Agliardi

BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella ufficiale di bilancio - Sezione "Rendiconto" supplementare -
 Bilancio consuntivo anno 1961 - Rendiconto "Rendiconto"
 al 31/12/1961

Rendiconto "Rendiconto" supplementare			Bilancio consuntivo anno 1961 - Rendiconto "Rendiconto"								Totale dei residui accum. al termine dell'eserc.
Rendiconto di bilancio	Rendiconto di bilancio	Rendiconto da risultare	Rendiconto			Rendiconto		Differenze rispetto alle previsioni			
			Totale	in +	in -	previsione	risultato	in + (20-19)	in - (19-20)		
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
160.092.263	517.491.471	—	677.583.734	459.249.157	—	218.334.577	1.156.141.846	—	937.793.269	1.207.595.950	
5.451.427	5.451.427	—	5.451.427	—	—	1.100.000	5.451.427	—	1.548.573	23.022.116	
—	—	—	—	—	—	350.000	—	—	350.000	—	
2.081.000	2.280.000	—	290.000	—	—	2.000.000	20.000	2.020.000	—	746.000	
20.181.846	200.112.448	—	220.294.294	151.236.157	—	69.058.137	1.142.113.272	2.020.000	909.641.779	1.311.358.066	

1961 - 1962

Visto e presso atto del barone del
 Collegio sindacale, al Revenue
 n. 11

CSL ALBERTO ANELLI
Alberto Anelli

CSL ANTONIO PALUNO

CSL Sen. us. Sandro BAGLIANI

Sandro Bagliani

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE DI RISERVA - DEL FONDO UFFICIALE SUPPLEMENTARE
 BILANCIO CONSOLIDATO PER IL 1962 - RENDICONTI FINANZIARI
 31/12/1962

Denominazione capitolo	gestione di competenza									
	Previsioni					Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Spese	Rinaste da pagare (10-8)	Totali (6+9)	Differenze rispetto alle previsioni		
		1961-61	1962-62					in + (11-7)	in - (7-11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Costi per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.000.000	—	2.000.000	1.000.000	1.000.000	—	2.000.000	—	342.000	
Costi per prestiti istituzionali	100.000.000	—	15.000.000	115.000.000	—	4.547.854.230	4.547.854.230	—	462.143.100	
Costi e commissioni bancarie	40.000	263.000	—	303.000	263.944	—	263.944	—	36.056	
Imposte, tasse e tributi vari	100.000	—	1.000.000	—	—	—	—	—	—	
Spese in conto capitale	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Concessioni di crediti ed anticipi	5.100.000	—	5.100.000	—	—	—	—	—	—	
Costi di gestione di mutui e polizze	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Costi di gestione debiti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Totale	103.140.000	263.000	15.000.000	118.403.000	1.371.944	4.547.854.230	4.549.226.174	—	402.523.824	

Col. Giuseppe GIANNI

Col. Giuseppe GIANNI

Col. Enrico GIANNI

Col. Enrico GIANNI

Col. Enrico GIANNI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE ESERCIZIO - SEZIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
 BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - RENDICONTI CONSUNTIVO
 31/12/1993

SEZIONE DEI RESIDUI PASSIVI				SEZIONE DI CASSA				Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Residui all'inizio dell'esercizio (consuntivo)	RISORSE	RISORSE DI PASSEGGI	TOTALI	PREVISIONI		RISORSE		1993	1994	
				1993	1994	1993	1994			
11	12	13	14	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	1.000.000	1.000.000	—	1.000.000	—
6.700.000.000	2.523.796.880	476.203.340	3.000.000.000	—	3.700.000.000	4.047.844.052	2.523.796.880	—	5.524.247.392	8.024.057.570
—	—	—	—	—	—	4.000.000	400.000	220.000	—	—
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—
—	—	—	—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
7.000.000.000	400.000.000	3.000.000.000	7.000.000.000	—	—	4.000.000.000	4.000.000.000	—	3.000.000.000	—
13.700.000.000	2.523.796.880	476.203.340	3.000.000.000	—	3.700.000.000	4.056.844.052	2.523.796.880	220.000	5.531.279.392	8.024.057.570

Viso e preso atto del parere del Collegio Sindacale, si applica

Firma: IL MINISTRO

Col. *Alco Manservigi*
Col. Aldo Bonelli

1993 ANTONIO MARINO

Antonio Marino

1993 ANTONIO MARINO

Antonio Marino

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

LEGGE SUPPLEMENTARE ESERCIZIO PRECEDENTE (ART. 10) - LEGGE SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1943 - LAVORO EDUCATIVO

Parte prima
ENTRATE E SPESE (ART. 10) - LAVORO EDUCATIVO

TITOLO I ENTRATE (L. 10)		TITOLO I SPESE (L. 10)	
Art. 1 - Autocoste amministrative	1. 1.000.000,00	Art. 1 - Spese di fine anno	1. 1.000.000,00
Art. 2 - Contributi	1. 1.000.000,00	Art. 2 - Spese per prestazioni istituzionali (prestazioni amministrative)	1. 1.000.000,00
Art. 3 - Renditi e proventi straordinari (interessi su depositi ecc.)	1. 1.000.000,00	Art. 3 - Rendimenti finanziari (interessi bancari)	1. 1.000.000,00
TOTALE ENTRATE (L. 10)	1. 3.000.000,00	TOTALE SPESE (L. 10)	1. 3.000.000,00

Parte seconda
LIMBONDI CHE NON SONO LAVORO EDUCATIVO (ART. 10)

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio (redditi e proventi patrimoniali)	1. 1.000.000,00	B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi (interessi su prestiti futura esercizi)	1. 1.000.000,00
C) Variazioni patrimoniali straordinarie (operazioni attive)	1. 1.000.000,00	TOTALE PARTE SECONDA (L. 10)	1. 2.000.000,00
TOTALE PARTE SECONDA (L. 10)	1. 3.000.000,00	TOTALE GENERALE (L. 10)	1. 6.000.000,00
TOTALE GENERALE (L. 10)	1. 6.000.000,00	AVANTI CREDITO	1. 2.000.000,00
		TOTALE RITARDI	1. 4.000.000,00

[CONSIGLIERI]

[LAVORATORI]

Col. Vincenzo DIAMO - Dott. Giuseppe DIANSI - Prof. Gennaro BIANCHI - Col. Aldo CASARETO - Dott. Antonio FALLAI - Prof. Gennaro BASTIONI

Col. Vincenzo Diamo
Col. Enrico DI EMARU

Prof. Gennaro Bianchi
Prof. Gennaro BIANCHI

Col. Aldo Casareto
M. e pres. atti del distretto
espresso dal Collegio sindacale
Il Sindacato - ROMA - IL 10/11/1943

Prof. Gennaro Bastioni
Il Ministero

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

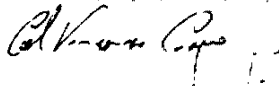
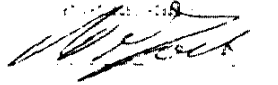
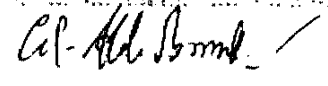
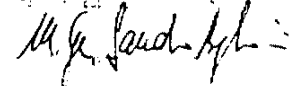
CASSE UFFICIALI ESECUTIO - GESTIONE INDEMNITA' SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1948 - CONTI ECONOMICI

Parte prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE LUMENATI

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO II SPESE LUMENATI	
Art. 1 - Rivalute contributive	L. 7.805.140,374	Art. 4 ^a - Spese di funzionamento	L. 1.100,000
TITOLO III ALTRI ENTRATE		Art. 5 ^a - Spese per prestazioni istituzionali Indennita' Suboleentare	L. 4.547.560,000
Art. 6 ^a - Prodotto e interessi obbligazioni, interessi su depositi e c/c	L. 25.022,224	Art. 7 ^a - Uneri finanziari: Commissioni bancarie	L. 200,000
TOTALE PARTE PRIMA (I)	L. 7.830.162,497	TOTALE PARTE PRIMA (II)	L. 4.547.560,000

Parte seconda
COMPLEMENTI DEL BILANCIO ECONOMICO FINANZIARIO

A. Entrate derivanti dal conto corrente di gestione dell'esercizio Rendite e interessi obbligazioni	L. 25.022,224	B. Entrate accertate nell'esercizio di competenza e successivamente Interessi su depositi obbligazioni	L. 200,000
C. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
D. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
E. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
F. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
G. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
H. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
I. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
J. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
K. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
L. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
M. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
N. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
O. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
P. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
Q. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
R. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
S. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
T. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
U. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
V. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
W. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
X. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
Y. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		
Z. Entrate derivanti dal conto corrente Interessi su depositi	L. 400,000		

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESECUTIVO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui attivi	da rimborsare	rimasti da risc. al 31/12	come accert. di competenza da riscuotere	Totale residui al 31/12/93
10101 Aliquote contrib.	1992	160.092.760	-	-	1.237.595.950	1.237.595.950
30802 Int. su dep. - c/c	1992	5.451.477	-	-	23.022.116	23.022.116
41404 Risc. prest. breve term.	1992	2.080.000	-	-	740.000	740.000

I. CONSIGLIERI

Col. Vincenzo CIANO (Dott. GIUSEPPE GIANFRACUSA Col. *Carlo Ciampi*) GENNAKO

Madd. Gen. AUS. GIOVANNI BATTISTA / Gen. Gen. AUS. AJAMO *Gen. Gen. AUS. AJAMO* ROKIT

I. SINDACI

Col. Aldo PACCHARELLI / Madd. Gen. AUS. SANDRO BELLIONI
Col. Aldo Paccharelli / *M. Gen. Sand. Bellioni*

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALE PER IL RISPARMIO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1/94	Altri residui	Altri residui	Altri residui	Altri residui	Totale residui al 31/12/94
10502 Ind. Supp.	1993	6.700.000.000	476.000.000	4.387.000.000	1		5.024.057.000
52006 Estinz. deb. div.	1991	7.000.000.000					7.000.000.000

I CONSIGLIERI

COL. VINCENZO PIANO / COL. GIUSEPPE STANISLAUCCI / COL. ERICHO DI GENNARO
Col. Vincenzo Piano / *Col. Giuseppe Stanislaucci* / *Col. Ericho di Genaro*
 MAGGIORILEGGE / MAGGIORILEGGE / MAGGIORILEGGE
Maggiorelegge / *Maggiorelegge* / *Maggiorelegge*

I SINDACI

COL. ALDO BIGNARDI / COL. ALDO BIGNARDI / COL. ALDO BIGNARDI
Col. Aldo Bignardi / *Col. Aldo Bignardi* / *Col. Aldo Bignardi*
 MAGGIORILEGGE / MAGGIORILEGGE / MAGGIORILEGGE
Maggiorelegge / *Maggiorelegge* / *Maggiorelegge*

**FONDO DI PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI ESERCITO**

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL
MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, li 19.....

Al Prof. Carlo Maria SANTORO

Sottosegretario di Stato

alla Difesa

N.

Risposta al foglio del N.

Allegati

= R O M A =

OGGETTO Relazione del Consiglio di Amministrazione del Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito, al bilancio consuntivo relativo al periodo 1.1/31.12.1993

1. Il bilancio consuntivo che si presenta all'approvazione della S. V., ai sensi della legge 28 dicembre 1933, n.1890, del D.P.R. 26 agosto 1965, n. 1098, e dell'art. 2 del D.M. 30.01.95, si riferisce al 59° esercizio finanziario il quale si è chiuso il 31 dicembre 1993 con una spesa complessiva di 12.339.108.957 lire, di cui 8.537.445.770 concernenti il premio di previdenza corrisposto a 2.333 sottufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva.
2. L'attività creditizia, svolta a complemento di quella principale, ha fatto registrare la concessione di 1.070 prestiti, per un valore di L. 4.535.100.000 contro i 644 prestiti per L. 2.730.600.000 concessi nell'anno precedente.
3. Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a lire 41.826.530.424 con un aumento, rispetto al 1992 di circa 4 miliardi, registrando un incremento del patrimonio netto di lire 4.570.602.669 che fa aumentare la consistenza patrimoniale al 31 dicembre 1993 a L. 40.386.099.103.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano - secondo il consueto schema - i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1993.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

La liquidità al 31.12.93, tenuta disponibile per l'immediato fab-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

bisogno del sodalizio è così ripartita:

- nella Cassa di Pervamiles	L.	35.392.155	
- presso la BANCA DI ROMA - Ag.21 c/c di corrisponden za n. 1021	L.	1.118.172.452	
- presso la COMIT - M.D. c/c di corrispondenza n. 4592984-01-97	L.	10.777.784.846	
- nel c/c/p n.18842005 inte stato al "FONDO"	L.	245.101.109	
Totale numerario			L.12.176.450.562

2. CREDITI VARI

La cifra esposta in bilancio rappresenta il saldo delle singole partite a credito, così articolate:

- verso DIFERAG per contributi accertati e non riscossi al 31.12.93	L.	1.634.772.950	
- verso vari sottufficiali per attività creditizia:			
. per credito c/capitale in maturazione anni successi- vi	L.	5.401.870.000	
. per credito c/capitale ma- turato e non riscosso al 31.12.	L.	667.560.000	
- verso titoli di rendita per interessi maturati e non ri- scossi (maturazione cedola 1/3)	L.	72.916.667	
- verso la BANCA DI ROMA - Ag. 21 per interessi sul c/c di corrispondenza n. 1021 e non accreditati in conto al 31.12	L.	59.723.800	
- verso la COMIT - M.D. per interessi sul c/c di corri- spondenza n. 4592984-01-97 e non accreditati in conto al 31.12	L.	92.642.094	
- verso il BANCOPOSTA per inte- ressi maturati sul c.c.p. 18842005 e non accreditati in conto al 31.12	L.	20.594.350	
Totale crediti vari			L. 7.950.079.861

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. TITOLI DI RENDITA

I titoli di rendita, sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale; la differenza tra detto valore e l'effettivo prezzo di acquisto, è stata iscritta fra le passività quale posta rettificativa dell'attivo, sotto la voce "Fondo Oscillazione Titoli".

La consistenza dei titoli è la seguente:

- BTP 1/ 3/90 - 1/ 3/94	L. 2.000.000.000
- BOT 30/ 3/93 - 30/ 3/94	L. 3.000.000.000
- BOT 15/ 4/93 - 15/ 4/94	L. 4.000.000.000
- BOT 31/ 5/93 - 31/ 5/94	L. 3.700.000.000
- BOT 15/ 6/93 - 15/ 6/94	L. 2.000.000.000
- BOT 16/ 8/93 - 16/ 8/94	L. 2.500.000.000
- BOT 30/ 8/93 - 30/ 8/94	L. 1.000.000.000
- BOT 15/ 9/93 - 15/ 9/94	L. 2.000.000.000
- BOT 30/ 9/93 - 30/ 9/94	L. 1.500.000.000

L. 21.700.000.000

Il Portafoglio Titoli ha fatto registrare, nei confronti dell'inizio dell'esercizio, una diminuzione di L. 3.800.000.000 dovuto all'acquisto di BOT (t) a lire 97,597 per L. 1.000.000.000, BOT (a) a lire 90,212 per lire 3.000.000.000, BOT (a) a lire 90,168 per lire 4.000.000.000, BOT (t) a lire 97,851 per L. 1.000.000.000, BOT (s) a lire 95,605 per L. 5.000.000.000, BOT (a) a lire 91,131 per L. 3.700.000.000, BOT (a) a lire 91,437 per L. 2.000.000.000, BOT (s) a lire 92,53125 per L. 2.500.000.000, BOT (a) a lire 92,1375 per L. 1.000.000.000, BOT (a) a lire 92,44375 per L. 2.000.000.000, BOT (a) a lire 92,656 per L. 1.500.000.000, rispetto al rimborso alla pari dei sottoelencati titoli di rendita per un valore nominale di L. 30.500.000.000.

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nominale rimborsato	acquis. al corso di	prezzo di acquisto	sopravvenienza attiva
BOT 1/4/92-30/3/93	3.000.000.000	—	—	—
BOT 15/4/92-15/4/93	4.000.000.000	—	—	—
BOT 15/6/92-15/6/93	2.000.000.000	—	—	—
BOT 14/8/92-16/8/93	2.500.000.000	—	—	—
BOT 31/8/92-26/2/93	2.000.000.000	—	—	—
BOT 15/9/92-15/9/93	2.000.000.000	—	—	—

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nominale rimborsato	acquis. al corso di	prezzo di acquisto	sopravvenienza attiva
BOT 30/9/92-30/9/93	1.500.000.000	—	—	—
BOT 30/11/92-30/11/93	5.500.000.000	—	—	—
BOT 15/12/92-15/6/93	1.000.000.000	—	—	—
BOT 26/2/93-31/5/93	1.000.000.000	—	—	—
BOT 31/5/93-30/11/93	5.000.000.000	—	—	—
BOT 31/5/93-30/8/93	1.000.000.000	—	—	—
	30.500.000.000			—

4. MOBILI E ARREDI

Conto di memoria.

L.

1

RIEPILOGO ATTIVITA'

NUMERARIO	L. 12.176.450.562
CREDITI VARI	L. 7.950.079.861
TITOLI DI RENDITA	L. 21.700.000.000
MOBILI E ARREDI	L. 1
Totale attività	L. 41.826.530.424

P A S S I V I T A'

1. PARTITE A CREDITO ESERCIZI FUTURI (RISCONTI PASSIVI)

- per quota parte di interessi

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

su prestiti concessi, tratte nuta e contabilizzata all'at to della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri	L.	335.999.602	
- per quota parte di interessi su B.O.T. goduti all'atto della sottoscrizione (con scad. 30/3/94 - 15/4/94 - 31 /5/94 - 15/6/94 - 16/8/94 - 30/8/94 - 15/9/94 - 30/9/94) ma di pertinenza del residuo periodo 1994	L.	776.395.678	
			L. 1.112.395.280

2.FONDO GARANZIA PRESTITI

Destinato a fronteggiare il rischio derivante dall'esercizio del credito. Esso viene alimenta to con le ritenute operate in ragione dell'1% sull'importo lordo dei prestiti concessi	L.	231.036.041	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	-------------	--

3.FONDO OSCILLAZIONE TITOLI

Trattasi della differenza tra il valore nominale dei titoli di rendita iscritti fra le attività e l'effettivo prezzo di acquisto, come da dimo ^{str} zione che segue:			
- BTP 1/3/90-1/3/94 acq. a lit. 95,90	L.2.000.000.000	L.	82.000.000

4.SOMME IN ATTESA DI DEFINIZIONE

Per somme di diversa destinazione erroneamente accreditate sul c/c postale del Fondo:			
- somme non di comp.della gest.	L. 8.100.000		
- rate prestiti da restituire	L. 3.540.000		
- somme in attesa di definiz.	L. 3.360.000		
		L.	15.000.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RIEPILOGO PASSIVITA'

PARTITE A CREDITO DI ESERCIZI FUTURI	L.	1.112.395.280
FONDO GARANZIA PRESTITI	L.	231.036.041
FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	L.	82.000.000
SOMME IN ATTESA DI DEFINIZIONE	L.	15.000.000
		<hr/>
Totale passività	L.	1.440.431.321

-PATRIMONIO NETTO-

ATTIVITA'	L.	41.826.530.424	meno
PASSIVITA'	L.	1.440.431.321	
		<hr/>	
PATRIMONIO NETTO	L.	40.386.099.103	

Il patrimonio netto alla data del 31.12.1993 ammonta a lire 40.386.099.103 che trova riscontro come appresso dimostrato:

PATRIMONIO ALL'1.1.1993	L.	35.815.496.434	più
avanzo di gestione esercizio 1993	L.	4.570.602.669	
		<hr/>	
PATRIMONIO AL 31.12.1993	L.	40.386.099.103	

-CONTO ECONOMICO-

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a lire 16.909.711.626 con una diminuzione, rispetto al 1992 di lire 1.540.814.546, dovuto ad un minore gettito contributivo. Le rendite del patrimonio ammontano a lire 4.442.523.376 (di cui lire 1.112.395.280 di competenza del futuro esercizio). All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive lire 12.467.188.250 ha fatto riscontro un onere di L. 8.537.445.770 per la corresponsione del premio di previdenza agli aventi diritto. L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE

Sono stati determinati da DIFERAG, con procedimento analogo a quello praticato per il calcolo delle ritenute in favore dell'ENPAS in base alle quote sugli stanziamenti di bilancio per stipendi dovuti ai sottufficiali dell' Esercito (Carabinieri inclusi)

a. riscossi da DIFERAG al 31.	
12.93 di cui:	
- L. 6.691.446.000 da Sottuffesercito	
- L. 4.100.400.000 dal Comando Gen. CC	L. 10.791.846.000
b. da riscuotere da DIFERAG per la competenza 1993	L. 1.634.772.950
c. riscossi da Enti vari	L. 40.569.300

Totale contributi L.12.467.188.250

2. INTERESSI

a. su titoli

- BTP 1. 3.90/94 12,50%	L. 218.750.000
- BOT 26. 2.93 - 31. 5.93	L. 24.030.000
- BOT 30. 3.93 - 30. 3.94	L. 293.640.000
- BOT 15. 4.93 - 15. 4.94	L. 393.280.000
- BOT 31. 5.93 - 30. 8.93	L. 21.490.000
- BOT 31. 5.93 - 30.11.93	L. 219.750.000
- BOT 31. 5.93 - 31. 5.94	L. 328.153.000
- BOT 15. 6.93 - 15. 6.94	L. 171.260.000
- BOT 16. 8.93 - 16. 8.94	L. 186.718.750
- BOT 30. 8.93 - 31. 8.94	L. 78.625.000
- BOT 15. 9.93 - 15. 9.94	L. 151.125.000
- BOT 30. 9.93 - 30. 9.94	L. 110.160.000

Totale interessi su titoli di rendita L. 2.196.981.750
(di cui L. 776.395.678 di competenza del futuro esercizio)

b. su depositi

(al netto delle ritenute fiscali operate alle fonte)

- Banca di Roma - Ag.21 c/c corrispondenza n. 1021	L. 59.723.800
- COMIT - M.D. c/c di corrispondenza	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

denza n. 4592984-01-97	L. 92.642.094	
- c/c/p n.18842005 intestato al "F.P.S."	L. 20.594.350	
	<hr/>	
Totale interessi su depositi	L.	172.960.244
c. prodotti dalla attività creditizia in favore dei soci, di cui L. 245.098.723 di competenza dei futuri esercizi (anno 94 L. 110.695.807, anno 95 L.108.353.586, anno 96 L. 26.049.330)		
	L.	278.816.720

3. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- rendita su BOT (a) 1.4.92/ 30.3.93, BOT (a) 15.4.92/15 .4.93, BOT (a) 15.6.92/15.6 .93, BOT (a) 14.8.92/16.8. 93, BOT (s) 31.8.92/26.2.93 BOT (a) 15.9.92/15.9.93, BOT (a) 30.9.92/30.9.93, BOT (a) 30.11.92/30.11.93, BOT (s) 15.12.92/15.6.93, ri- scossa nell'esercizio prece- dente ma di competenza del- l'anno cui si riferisce il presente bilancio	L.1.442.792.464	
- interessi su prestiti accer- tati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri eserci- zi (anno 93 L. 260.071.319, anno 94 L. 80.612.694, anno 95 L. 10.288.185)	L. 350.972.198	
	<hr/>	
Totale redditi e proventi patrimoniali	L.	1.793.764.662

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L. 12.467.188.250
INTERESSI SU TITOLI DI RENDITA	L. 2.196.981.750
INTERESSI SU DEPOSITI	L. 172.960.244
INTERESSI PER ATTIVITA' CREDITIZIA	L. 278.816.720
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 1.793.764.662
	<hr/>
Totale proventi	L. 16.909.711.626

S P E S E E P E R D I T E

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Trattasi di spese per affrancatura postale deliberate il 16 ottobre 1984 con verbale 131 e perizia estimativa giurata di immobile L. 25.034.400

2. PREMI DI PREVIDENZA E RIMBORSO CONTRIBUTI

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 1993 per n. 2.333 operazioni (liquidazioni, riliquidazioni e rimborso contributi) in favore dei sottufficiali aventi diritto. L'ammontare dei pagamenti eseguiti nel 1993 è stato inferiore di L. 3.576.976.220 rispetto all'esercizio precedente L. 8.537.445.770

3. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Addebiti vari connessi con la movimentazione dei titoli in portafoglio e operazioni varie sui c/c di corrispondenza bancaria L. 2.287.507

4. INSUSSISTENZE ATTIVE

Costituite dalla differenza tra contributi segnalati da Sottuffesercito e Comando Generale CC di competenza del 1993, e quelli effettivamente versati L. 2.661.946.000

5. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza del residuo periodo 1994 (scad. 30.3.94 - 15.4.94 - 31.5.94 - 15.6.94 - 16.8.94 - 31.8.94 - 15.9.94 - 30.9.94 L. 776.395.678

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

6. INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI

Per quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri (anno 1994 lire 191.308.501 - anno 1995 lire 118.641.771 - anno 1996 lire 26.049.330) L. 335.999.602

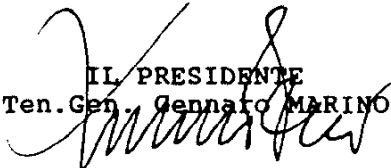
RIEPILOGO SPESE E PERDITE

SPESE DI FUNZIONAMENTO	L.	25.034.400
PREMI DI PREVIDENZA	L.	8.537.445.770
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L.	2.287.507
INSUSSISTENZE ATTIVE	L.	2.661.946.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L.	776.395.678
INTERESSI SU PRESTITI FUTURI ESERCIZI	L.	335.999.602
Totale spese	L.	12.339.108.957

- R I E P I L O G O G E N E R A L E -

TOTALE RENDITE E PROVENTI	L.	16.909.711.626
TOTALE SPESE	L.	12.339.108.957
AVANZO DI GESTIONE	L.	4.570.602.669

IL PRESIDENTE
Ten. Gen. **Gennaro MARINO**



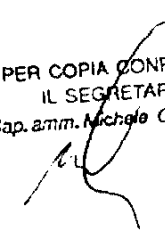
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	L.	2.025.705.757
Riscossioni	(in c/ competenza	L. 47.841.424.838
)	
	(in c/ residui	L. 2.113.450.944
		<u>L. 49.954.875.782</u>
		L. 51.980.581.539
Pagamenti	(in c/ competenza	L. 39.799.867.677
)	
	(in c/ residui	L. 4.263.300
		<u>L. 39.804.130.977</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	L.	12.176.450.562
Residui attivi	(degli eser.prec.	L. 5.401.870.000
)	
	(dell'esercizio	L. 2.548.209.861
		<u>L. 7.950.079.861</u>
Residui passivi	(degli es.prec.	L. —
)	
	(dell'esercizio	L. —
		<u>L. —</u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio	L.	<u><u>20.126.530.423</u></u>

PER COPIA CONFORME
IL SEGRETARIO
(Cap. amm. Michele GAUDIOSI)



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
 PRESSO IL
 MINISTERO DELLA DIFESA

~~COMITATO DEI SINDACI~~
 Comitato dei Sindaci

N.

Risposta al foglio del N.

Allegati

Roma, li 19.....

Al Prof. Carlo Maria SANTORO

Sottosegretario di Stato

alla Difesa

= R O M A =

OGGETTO Relazione del Comitato dei Sindaci del Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito, al bilancio consuntivo relativo al periodo 1.1/31.12.1993.

Il Comitato dei Sindaci, preso in esame il bilancio consuntivo della gestione del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito per l'esercizio finanziario 1993, rileva che la relazione del Consiglio di Amministrazione pone in piena luce tutti gli aspetti economico - finanziari e patrimoniali dell'esercizio stesso, consentendo di acquisire una chiara cognizione del favorevole e ordinato andamento della gestione dell'Ente.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da una diminuzione delle entrate contributive che da lire 13.925.770.125 del decorso esercizio sono scese a lire 12.467.188.250.

L'attività creditizia e assistenziale in favore degli iscritti è stata svolta con impegno e oculatezza.

Ciò premesso, il bilancio in esame è degno di apprezzamento per la chiara esposizione che riassume le operazioni compiute, in perfetta aderenza sia alle norme regolamentari sia alle decisioni dell'organo collegiale deliberante.

La situazione patrimoniale del bilancio 1993 si compendia nelle seguenti cifre:

ATTIVITA'	L. 41.826.530.424	meno
PASSIVITA'	L. 1.440.431.321	
	<hr/>	
PATRIMONIO AL 31.12.93	L. 40.386.099.103	

La situazione finanziaria iniziale ha posto in evidenza i se-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Numerario all'1.1.1993

Cassa di Pervamiles	L.	137.345.785
c.c.p. n.18842005	L.	883.126.078
c.c.bancario n.1021	L.	6.099.110
c.c.bancario n.4592984/01	L.	999.134.784

TOTALE consistenza iniziale	L.	2.025.705.757	più
somme contabilizzate in entrata nel 1993	L.	49.954.875.782	

TOTALE ENTRATE	L.	51.980.581.539	meno
somme contabilizzate in uscita nel 1993	L.	39.804.130.977	

TOTALE CONSISTENZA FINALE	L.	12.176.450.562
---------------------------	----	----------------

Rinvenuta nei seguenti valori:

Numerario al 31.12.93	
Cassa di Pervamiles	L. 35.392.155
C.c.p. n.18842005	L. 245.101.109
C.c.bancario n.1021	L. 1.118.172.452
C.c.bancario n.4592984-01-97	L.10.777.784.846

TOTALE	L.12.176.450.562
--------	------------------

Il conto economico redatto per l'esercizio 1993 espone i seguenti dati:

ENTRATE	L. 16.909.711.626	meno
SPESE	L. 12.339.108.957	

<u>AVANZO DI ESERCIZIO 1993</u>	L. 4.570.602.669
---------------------------------	------------------

Le risultanze contabili rilevate dal conto del patrimonio, pongono in evidenza la seguente concordanza riassuntiva:

PATRIMONIO ALL'1.1.1993	L. 35.815.496.434	più
AVANZO DI ESERCIZIO 1993	L. 4.570.602.669	

PATRIMONIO AL 31.12.1993	L. 40.386.099.103
--------------------------	-------------------

Poichè la già richiamata relazione del Consiglio di Amministrazione illustra ampiamente tutte le voci del bilancio, questo Collegio Sindacale pone in evidenza quanto segue:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme regolamentari;
- le cifre esposte in bilancio concordano con quelle profferte dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti secondo le prescrizioni della legge istitutiva;
- durante le verifiche eseguite nel corso dell'esercizio, si è avu-


XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

to modo di constatare come le registrazioni fossero costantemente aggiornate secondo le buone norme contabili ed è sempre stato possibile l'accertamento della perfetta rispondenza dell'ammontare dei depositi presso i conti bancari e postale con le relative poste contabili;


- la fedele esecuzione di tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione e l'esatta applicazione delle norme di legge che disciplinano l'attività del "FONDO".

Constatato, per tutto quanto premesso, il regolare andamento della gestione dell'Ente, il Comitato dei Sindaci esprime il parere favorevole per l'approvazione della S.V. del bilancio consuntivo del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito per l'esercizio finanziario 1993.

IL COMITATO DEI SINDACI



Ten. Col. Luigi Pinto Berrini



BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PER LA CURA DEI MALATI ESERCIATO
 BILANCIO LUNGTIVO ANNO 1962 - RENDICONTI FINANZIARI
 A. 1962.1.1.1

Residuo all'inizio dell'era (consuntivo)	1961	1962	1963	1964	1965	1966	1967	1968	1969	1970	Differenza rispetto alle previsioni (1969-1970)	1971	1972
3.661.512.000	4.453.500	—	994.568.000	—	2.400.000.000	—	2.000.000.000	—	1.000.000.000	—	10.575.000.000	1.604.112.950	
72.116.667	70.918.657	—	—	—	—	—	—	—	—	—	303.012.000	7.116.667	
128.678.277	128.678.277	—	108.578.277	—	—	—	—	—	—	—	8.678.277	128.678.277	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	918.678.277	—	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	42.721.725	—	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.000.000.000	—	
6.495.020.000	45.241.000	40.870.000	8.014.000.000	—	—	—	—	—	—	—	1.450.000.000	—	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15.000.000	—	
10.158.128.944	128.450.445	5.401.870.000	7.515.012.944	—	2.400.000.000	—	2.000.000.000	—	1.000.000.000	—	12.109.912.752	1.618.620.150	7.452.479.600

VISTO e preso atto del parere del Collegio Sindacale di Roma

IL MINISTRO

Roma, 21

IL MINISTRO

Il Sig. Antonio Mancini

Il Sig. Antonio Mancini

[Handwritten signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
 PIANCO CONSUNTIVO ANNO 1972 - RENDICONTO FINANZIARIO
 al 31/12/1972

C D I C B	Denominazione capitolo	Voce di competenza											
		Iniziali	Variazioni			Ucrne accertate			Differenze rispetto alle previsioni				
			(+/-)	(+/-)	(+/-)	+accrte	Rimaste da pag (10-B)	totali (B+G)	10* (10-7)	10* (7-10)			
											4	5	6
	Tit. I - SPESE CORRENTI Categoria 4												
10401	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi												
	Spese di funzionamento Categoria 5	4.000.000	21.420.000	—	15.420.000	25.034.400	—	25.034.400	—	385.600			
10502	Spese per prestazioni istituzionali												
10503	Premi di previdenza	22.700.000.000	—	15.220.000.000	7.500.000.000	8.537.445.770	—	8.537.445.770	1.037.445.770	—			
	Sussidi Categoria 7	3.000.000	—	2.000.000	—	—	—	—	—	—			
10704	Oneri finanziari												
	Spese e commissioni bancarie Categoria 8	3.000.000	—	—	1.000.000	2.287.507	—	2.287.507	—	712.493			
10805	Oneri tributari Imposte, tasse e tributi vari	120.000.000	—	120.000.000	—	—	—	—	—	—			
	Tit. II - SPESE IN CONTO CAPITALE Categoria 13												
21306	Acquisto di valori mobiliari												
	Acquisto titoli emessi d. Stato Categoria 14	—	—	—	—	26.700.000.000	—	26.700.000.000	26.700.000.000	—			
21407	Concessioni di crediti ed altre Concessioni di prestiti a breve termine	3.000.000.000	1.000.000.000	—	4.000.000.000	4.535.100.000	—	4.535.100.000	535.100.000	—			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO Categoria 21												
42108	Partite in sospeso	—	—	—	—	150.000.000	—	150.000.000	—	150.000.000			
	Totali	15.830.000.000	21.420.000.000	15.220.000.000	13.527.420.000	29.749.667.677	150.000.000	29.899.667.677	28.272.545.770	16.148.090			

I CONSIGLIERI

ADD. PIO CORRADI

ADD. PASQUALE MERRONE

P.M. MICHELE INSOPNA

[Signature]

[Signature]

[Signature]

M.M. LIBERO LA TORRE

DOTT. UMBERTO CELOTTO

ADD. GEM. GIUSEPPE PISANI

ADD. GEM. BERNARDI

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MINISTERO DELLE FINANZE
 BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 1974 - RENDICONTI FINANZIARI
 31-12-1974

Residuo all'inizio dell'eser. (cont. 92)	vacanti	+ Passi da cadere (12-14)	Variazioni					Differenza rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'eser.	
			(14-15)	(16-17)	(17-18)	(18-19)	(19-20)	(21)	(22)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
—	—	—	—	—	—	—	4.155.000	25.004.400	21.004.100	—	—
—	—	—	—	—	—	—	1.000.000	1.000.000	—	1.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	2.000.000	2.000.000	—	2.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	20.000.000	—	—	20.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	10.000.000	10.000.000	—	10.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	600.000.000	4.525.100.000	1.525.100.000	—	—
4.263.300	4.263.300	—	4.263.300	—	—	—	4.155.000	4.263.300	—	15.000.000	
4.263.300	4.263.300	—	4.263.300	—	—	—	15.430.000.000	15.430.000.000	15.430.000.000	15.000.000	

VISTO e preso atto del parere del collegio sindacale, SI APPROVA

Roma, 11 DICEMBRE 1974 IL MINISTRO

per Antonio Mucchi

per Angelo Spadaro

per Carlo Di Pinto

per Giancarlo Reano

Carlo Di Pinto

Giancarlo Reano

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

BILANCIO DI ESERCIZIO 1964 (MILIARDI DI LIRE)

CATEGORIA		DESCRIZIONE		MONTI	
				1964	1963
Cat. A - Riscuote tributarie	Entrate tributarie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Entrate tributarie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Cat. B - redditi e proventi patrimoniali	Interessi su titoli	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Interessi su depositi e conti	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Interessi su prestiti	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
TOTALE PARTE PRIMA		3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

BILANCIO DI ESERCIZIO 1964 (MILIARDI DI LIRE)

CATEGORIA		DESCRIZIONE		MONTI	
				1964	1963
A) Entrate accertate in precedenti esercizi	Entrate accertate in precedenti esercizi	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Proventi e redditi patrimoniali	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
TOTALE PARTE SECONDA		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
TOTALE GENERALE		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000

ADD. ENZO LORANI, ADD. PASQUALE RUFFINO, M.P. NICOLA LANCORA
Enzo Lorani Pasquale Ruffino Nicola Lancora
 M. A. LIBERA, UFF. SPED. IN AB. POST. MAC. GEN. DIRETTORE POST.
Libera
 UFF. GEN. SEGNARO, UFF. GEN. ...
Segnaro

UFF. GEN. ...
 Dott. Antonio Ruffino, Uff. Antonio ...
Antonio Ruffino Antonio
 UFF. GEN. ...
 Tam. Gen. ...

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI - GESTIONE SOTTUFFICIALI
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Riscossi	Eliminati	Rimasti da risc. al 31.12	Somme comp. 93 acc./non risc.	Tot. residui al 31/12/93
10101 aliq.contr.	1992	3.661.512.000	999.566.000	2.661.946.000	-	1.634.772.950	1.634.772.950
30802 int.tit. a redd.fisso	1992	72.916.667	72.916.667	-	-	72.916.667	72.916.667
30803 int.dep.c/c	1992	138.678.277	138.678.277	-	-	172.960.244	172.960.244
41407 Risc.prest. breve term.	1992	6.485.020.000	902.290.000	-	5.401.870.000	667.560.000	6.069.430.000

I CONSIGLIERI

App. Pasquale PERRONE App. Pio CORGNALE M.M. Michele INSOGNA M.M."A" Pio LA TORRE

Pasquale Perrone *Pio Corgnale* *Michele Insogna* *Pio La Torre*
Dott. Umberto CELOTTO Magg Gen.aus. Giuseppe PISANI Ten.Gen. Gennaro MARINO

I SINDACI

Ten.Col. Angelo SPADARO Ten.Col. Benito DI PINTO Dott. Antimo RAUCCI Magg.Gen. Gian Carlo REGALLI

Angelo Spadaro *Benito Di Pinto* *Antimo Raucci* *Gian Carlo Regalli*

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI - GESTIONE SOTTUFFICIALI
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1993 - PROSPETTO RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare 31/12/93	Somme accert. di compet. 93 da pagare	Totale residui al 31/12
42108 Partite in sosp.	1992	4.263.300	4.263.300	-	-	-	-

I CONSIGLIERI

App. Pasquale PERRONE App. Pio CORGNALE M.M. Michele INSOGNA M.M."A" Pio LA TORRE

Pasquale Perrone *Pio Corgnale* *Michele Insoigna* *Pio La Torre*
Dott. Umberto CELOTTO Magg.Gen.aus. Giuseppe PISANI Ten.Gen. Gennaro MARINO

I SINDACI

Ten.Col. Angelo SPADARO Ten.Col. Benito DI PINTO Dott. Antimo RAUCCI Magg.Gen. Gian Carlo REGALLI

Angelo Spadaro *Benito Di Pinto* *Antimo Raucci* *Gian Carlo Regalli*

CASSA UFFICIALI MARINA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA CASSA
UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA
DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1993

P R E M E S S A

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 14 febbraio 1935 e dell'art.1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Ufficiali M.M. per l'esercizio 1993.

Il bilancio consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. On/le, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa ed è composto da:

- rendiconto finanziario (Allegato A);
- conto economico (Allegato B);
- situazione amministrativa (Allegato C);
- situazione patrimoniale (Allegato D).-

L'esercizio finanziario si è chiuso il 31.12.1993 con una spesa complessiva di L. 2.929.327.506, di cui 1.362.428.745 concernenti l'indennità supplementare corrisposta a 146 Ufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva. L'attività creditizia svolta a complemento di quella principale, ha fatto registrare la concessione di 18 prestiti per un valore di L. 54.000.000 contro i 35 prestiti per L. 105.000.000 concessi nell'anno precedente.

Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a L. 1.338.279.463 con una diminuzione, rispetto al 1992 di quasi 600 milioni, registrando un decremento del patrimonio netto di L. 236.546.396 che fa diminuire la consistenza patrimoniale al

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

31.12.1993 a L. 169.481.488.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1993.

- CONTO ECONOMICO -

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a L. 2.692.781.110 con una diminuzione rispetto al 1992 di L. 748.042.055 dovuto essenzialmente ad un minore gettito contributivo.

Le rendite del patrimonio ammontano a L. 562.477.685.

All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive L. 2.129.493.425 ha fatto riscontro un onere di L. 1.362.428.745 per la corresponsione dell'indennità supplementare agli aventi diritto.

L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

P R O V E N T I

TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Ctg. 1° Aliquote contributive.

Cap. 1.

La Ragioneria Centrale presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^a mensilità Ufficiali SPE, UCRI".

A decorrere dal 1993 i contributi relativi agli Ufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero della Marina Mercantile.

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure, sul C/c bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza, il

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

20% a saldo (residui) nell'anno successivo a chiusura del bilancio consuntivo dello Stato.

I contributi relativi agli Ufficiali amministrati da Enti le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio innanzi citati pervengono mensilmente dagli Enti stessi.

Nel corso dell'esercizio 1993 sono state accertate le seguenti somme:

- Riscossi da Diferag	L. 1.835.894.000
- Riscossi da Marimercant.....	L. 268.000.000
- Riscossi da Enti vari.....	L. 17.520.425
- Riscossi dalla Cassa Sott/li.....	L. 8.079.000

Totale:.....	L. 2.129.493.425
	=====

TITOLO III - ALTRE ENTRATECtg. 8ª - Redditi e proventi patrimonialiCap. 2 - Affitti di immobili

I canoni di locazione per il 1993 degli immobili di Cortina e Terminillo di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano rispettivamente:

. CORTINA D'AMPEZZO.....	L. 320.000.000
. TERMINILLO.....	L. 229.992.000

TOTALE.....	L. 549.992.000
	=====

Cap. 4 - Interessi su prestiti

- interessi su prestiti concessi a n° 18 Ufficiali iscritti alla Cassa.....	L. 3.240.000
--------------------------------------------------------------------------------	--------------

INTERESSI SU C/C E DEPOSITI

=====

- interessi di competenza 1993 sulle somme depositate in C/C Postale e C/C Bancari non ancora introitate.....	L. 8.845.685
	=====
TOTALE.....	L. 12.085.685

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ctg. 9a - Poste correttive e compensative di spese correntiCap. 5 - Rimborsi diversi

- Contributo per prestazioni istituzionali..

Contributo per fondo garanzia.....L. 810.000

Ctg. 10a - Entrate non classificabili in altre vociCap. 6 - Entrate eventuali- Importo erroneamente versato alla Cassa Ufficiali
in quanto trattasi di riscossione prestiti della
Cassa Sottufficiali.....L.

400.000

RIEPILOGO PROVENTI

- Contributi di iscrizione.....L. 2.129.493.425

- Proventi patrimoniali.....L. 549.992.000

- Interessi per attività creditizia.....L. 3.240.000

- Interessi su depositi.....L. 8.845.685

- Contributi per prestazioni istituzionali....L. 810.000

- Somma erroneamente versata da altro Ente....L. 400.000

TOTALE PROVENTI.....L. 2.692.781.110

=====

O N E R I E S P E S ETITOLO 10 - SPESE CORRENTICtg. 4a - Spese per acquisto di beni di consumo e serviziCap. 2 - Acquisto materiale di consumo e servizi per
funzionamento ufficio

Per acquisto di materiale di cancelleria,
modelli vari, manutenzione apparecchiature
elettroniche, ecc., è stata sostenuta la spesa
complessiva di.....L.

3.029.650

Cap. 3 - Manutenzione, riparazione e adattamento locali
e relativi impianti (manutenzione straordinaria)

Per lavori di manutenzione, riparazione
e adattamento locali all'immobile del Termi_

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

nillo, nel corso dell' esercizio 1993 è stato sostenuto l'onere di.....L. 21.420.000

Cap. 4 - Onorari e compensi per speciali incarichi

Quale parcella ad un commercialista per consulenza fiscale relativa all'anno 1993 (compilazione Modelli 770 e 760) è stato sostenuto l'onere diL. 1.425.050

Cap. 5 - Premi di assicurazione

Gli immobili di proprietà di Cortina d'Ampezzo e Terminillo, sono assicurati contro il rischio d'incendio e la responsabilità civile, come sotto specificato:

Immobile di Cortina d'Ampezzo:

- Polizza globale Milano Ass\ni.L. 18.008.183

Immobile del Terminillo:

- Polizza globale Milano Ass\ni.L. 5.453.000

TOTALE.....L. 23.461.183

TOTALE GENERALE.....L. 49.335.833

Ctg. 5a - Spese per prestazioni istituzionaliCap. 6 - Indennità supplementare

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n°1015 del 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali che cessano dal servizio permanente compete una "Indennità Supplementare" pari al 2% dell'80% dell'ultimo stipendio annuo lordo e della 13a mensilità percepiti in servizio per quanti sono gli anni

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in unica soluzione entro 180 giorni dalla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

- Indennità supplementare 93.....L. 1.362.428.745
=====

Ctg. 7a - Oneri finanziariCap. 7 - Commissioni bancarie e postali

Per spese e commissioni bancarie e postali è stato sostenuto l'onere di.....L. 437.188
=====

Ctg. 8a - Oneri tributariCap. 8 - Imposte e tasse

Per l'incombenza fiscale ILOR/IRPEG è stata pagata la somma diL. 50.122.000

Per imposte a saldo anno 1993, da pagare nel 1994.....L. 10.000.000

TOTALE.....L. 60.122.000

Ctg. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correntiCap. 9 - Rimborsi diversi

Diferag, nell'accreditare i contributi di competenza dell'esercizio 1990, ha operato un addebito pari a L. 1.348.655.000 relativo a maggiori somme percepite in più negli anni 1988/1989. A tale titolo nell'esercizio 1993, sono state rimborsate.....L. 225.000.000
=====

Somma erroneamente versata da altro Ente quale importo

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

riscossione prestiti Cassa Sottufficiali.....L.	400.000	=====
- Ammortamenti e deperimenti:		
nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà per.....L.	17.000.000	=====
- Accantonamento a fondo Rischi.....L.	810.000	=====
- Insussistenze attive:		
- mancato incasso per minor contribuzione Diferag.....L.	364.525.000	
- mancato incasso per adegua- mento canone di locazione degli immobili di proprietà in misura minore di quanto previsto.....L.	76.588.000	-----
	TOTALE.....L.	441.113.000
- Sopravvenienze passive:		
- maggiori imposte.....L.	9.157.000	
- indennità supplementare di competenza del 1993.....L.	763.523.690	-----
	TOTALE.....L.	772.680.690

RIEPILOGO ONERI E SPESE

- Spese di funzionamento.....L.	49.335.883
- Indennità Supplementare.....L.	1.362.428.745
- Spese per commissioni bancarie.....L.	437.188
- Oneri tributari.....L.	60.122.000
- Poste correttive di entrate correnti....L.	225.000.000
- Importo da rimborsare alla Cassa Sot/li.L.	400.000
- Ammortamento immobili.....L.	17.000.000
- Accantonamento Fondo rischi.....L.	810.000
- Insussistenze attive.....L.	441.113.000
- Sopravvenienze passive.....L.	772.680.690

TOTALE SPESE.....L.	2.929.327.506

RIEPILOGO GENERALE

- TOTALE RENDITE E PROVENTI.....L.	2.692.781.110
- TOTALE SPESE.....L.	2.929.327.506

DISAVANZO DI GESTIONE.....L.	- 236.546.396

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE
ATTIVITA'

b. DISPONIBILITA' LIQUIDE

(1) Cassa corrente.....L.	18.665
(2) C/c Banca di Roma.....L.	211.271.271
(3) C/c Carimonte Banca.....L.	25.238
(4) C/c Postale.....L.	12.826.259
TOTALE	224.141.433
	=====

b. BENI IMMOBILI

Il valore degli immobili, costituito dai Circoli/Soggiorni di Cortina d'Ampezzo (BL) e di Terminillo (RI), nel dell'esercizio non ha subito variazioni, pertanto il valore è di.....L. 718.362.345

c. RESIDUI ATTIVI 1993

(1) <u>Crediti per contributi verso Diferag</u>	
a. Entrate contributive.....L.	300.000.000
(2) <u>Crediti vari</u>	
a. Int.bancari e postali.....L.	8.845.685
b. Attesa rimb. Intendenza di Finanza.L.	1.805.000
(3) <u>Crediti per attività creditizia</u>	
a. Esposizione prestiti Uff.li.....L.	85.125.000
TOTALE RESIDUI ATTIVI.....L.	395.775.685

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RIEPILOGO ATTIVITA'

- Disponibilità liquide.....L.	224.141.433
- Immobili.....L.	718.362.345
- Crediti Vari.....L.	395.775.685

TOTALE ATTIVITA'.....L.	1.338.279.463
	=====

P A S S I V I T A'e. RESIDUI PASSIVI

(1) <u>Debiti indennità supplementare</u>	
a. Residuo anno precedente.....L.	800.000.000
(2) <u>Debiti Vari</u>	
a. Imposte da pagare a saldo per l'eser- cizio 1993.....L.	10.000.000
b. Parcella Dr.Roppo (commercialista).....L.	1.425.050
c. rate prestiti da rimborsare alla Cassa Sott/li.....L.	400.000

TOTALE RESIDUI PASSIVI..L.	811.825.050

f. FONDO GARANZIA PRESTITI

Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi. Alla chiusura dell'esercizio tale fondo ammonta a.....L. 11.472.925
=====

g. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI

All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava a.....L. 328.500.000

- quota ammortamento dell'esercizio 1993...L.	17.000.000

CONSISTENZA AL 31.12.1993...L.	345.500.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RIEPILOGO PASSIVITA'

- Residui passivi.....L.	811.825.050
- F. garanzia prestiti.....L.	11.472.925
- Fondo ammortamento immobili.....L.	345.500.000
TOTALE PASSIVITA'.....L	1.168.797.975
	=====

PATRIMONIO NETTO

- Attività.....L.	1.338.279.463
- Passività.....L.	1.168.797.975
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/93.....L.	169.481.488
	=====

Il patrimonio netto alla data del 31/12/1993 ammonta a L. 169.481.488 che trova riscontro come appresso indicato:

PATRIMONIO ALL' 01/01/1993.....L.	406.027.884
DISAVANZO ECONOMICO E.F. 1993.....L.	- 236.843.131
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/1993.....L.	169.481.488
	=====

Roma, li' 11 MAG. 1994

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CONTRAMMIRAGLIO (MD)

Vilganzo MARTINES

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)

Giovanni BERNARD

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Giorgio GISCI

AMMIRAGLIO DI DIVISIONE

Giorgio CAPRA

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Amm. di Squadra Paolo GIARDINI)

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA UFFICIALI DELLA
MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA DIFESA SUL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1993

Il Comitato dei Sindaci, avendo esercitato le funzioni di vigilanza demandategli mediante frequenti ed assidui contatti con gli Organi amministrativi, ed essendo intervenuto alle sedute del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali M.M., è in grado di attestare, con ampia soddisfazione, l'assoluta regolarità contabile-amministrativa della gestione e l'abituale scrupolosa correttezza nella tenuta dei libri contabili e dei valori di proprietà.

Oggetto di verifica particolarmente attenta è stato il bilancio consuntivo al 31.12.1993 che il Consiglio di Amministrazione presenta con ampio commento analitico e che questo Comitato dei Sindaci compendia qui di seguito:

A) GESTIONE DI CASSA

- consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio...£. 262.595.185
- operazioni effettuate nel corso dell'esercizio:

	ENTRATE	USCITE
- in C/competenza	3.392.435.425	939.898.766
- in C/residui	477.064.009	1.968.054.420
Totali.....	2.869.499.434	2.907.953.186
Saldo passivo...	38.453.752	
	2.907.953.186	

Saldo passivo.....£. 38.453.752

- consistenza di cassa a fine esercizio.....£. 224.141.433
=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

B) RENDICONTO ECONOMICO

	ENTRATE	USCITE
- derivate dalle componenti finanziarie	2.692.781.110	1.697.723.816
- derivate dalle componenti non finanziarie	0	1.231.603.690
Totali.....£.	2.692.781.110	2.929.327.506
Disavanzo economico....£.	236.546.396	
	2.929.327.506	

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

- Attività.....£.	+1.338.279.463
- Passività.....£.	-1.168.797.975
Patrimonio netto al 31 dicembre 1993.....£.	+ 169.481.488
	=====

Si dà atto alla S.V. On/le che il Rendiconto Economico e la Situazione Patrimoniale rispecchiano i risultati contabili e che le valutazioni sono state eseguite con i consueti criteri di buona amministrazione e sono rispondenti ai precetti di legge.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Per quanto sopra, questo Comitato dei Sindaci propone alla S.V. On/le l'approvazione del bilancio consuntivo della Cassa Ufficiali della Marina Militare per l'anno 1993.

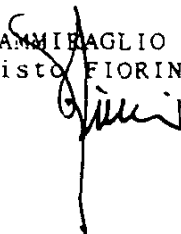
Roma, li 11 MAG. 1994

IL COMITATO DEI SINDACI
=====

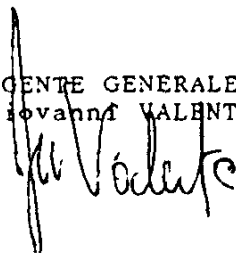
CONTRAMMIRAGLIO (CM)
Mario CANIFANO



CONTRAMMIRAGLIO (GN)
Egisto FIORINI



DIRIGENTE GENERALE
Dr. Giovanni VALENTE



BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1993 - ENTRATE

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
	PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSE	RINASTE DA RISCOOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	DIFFERENZE		
		in ann. (6 - 3)	in din. (5 - 4)					IN PIU'	IN MENO	
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE										
Ctg. 1a - Aliquota Contributive										
Quota legge n.1015/34 e successive modificazioni	2300000000	0	0	2300000000	1829493425	300000000	2129493425	0	170506575	
TOTALE TITOLO I - Ctg. 1a	2300000000	0	0	2300000000	1829493425	300000000	2129493425	0	170506575	
TITOLO III - ALTRE ENTRATE										
Ctg. 8a - Redditi e proventi patr.li										
Affitti di immobili	626588000	0	0	626588000	549992000	0	549992000	0	76596000	
Interessi su titoli di Stato	50000000	0	0	50000000	0	0	0	0	50000000	
Interessi su Prestiti e C/correnti	265000000	0	0	265000000	3240000	8845685	12085685	0	14414315	
Totale Ctg. 8a	703088000	0	0	703088000	553232000	8845685	562077685	0	141010315	
Ctg. 9a - Poste corr/ve e coop/ve										
Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Ctg. 9a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ctg. 10a - Entr. non class. in altre voci										
Entrate eventuali	0	0	0	0	400000	0	400000	400000	0	
Totale Ctg. 10a	0	0	0	0	400000	0	400000	400000	0	
TOTALE TITOLO III - Ctg. 8a-9a-10a	703088000	0	0	703088000	553632000	8845685	562477685	400000	141010315	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZ. NE DI BENI PATR.LI E RISC.NI CREDITI										
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari										
Realizzi di Titoli di Stato	2500000000	0	0	2500000000	0	0	0	0	2500000000	
Totale Ctg. 13a	2500000000	0	0	2500000000	0	0	0	0	2500000000	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DELLA CASSA				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RINASTI DA RISCOOTERE (13 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	(8 + 14)
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)					
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
465000000	100475000	0	100475000	0	364525000	2300000000	1929968425	0	370031575	300000000
465000000	100475000	0	100475000	0	364525000	2300000000	1929968425	0	370031575	300000000
350000000	273412000	0	273412000	0	76588000	626588000	823404000	196816000	0	0
0	0	0	0	0	0	50000000	0	0	50000000	0
15002009	15002009	0	15002009	0	0	26500000	18242009	0	8257991	8845685
165002009	288414009	0	288414009	0	76588000	703088000	841646009	196816000	58257991	8845685
1805000	0	1805000	1805000	0	0	0	0	0	0	1805000
1805000	0	1805000	1805000	0	0	0	0	0	0	1805000
0	0	0	0	0	0	0	400000	400000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	400000	400000	0	0
3664807009	288414009	1805000	298219009	0	76588000	703088000	842846009	197216000	58257991	10659685
0	0	0	0	0	0	2500000000	0	0	2500000000	0
0	0	0	0	0	0	2500000000	0	0	2500000000	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/2

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE D				CASSA		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
127800000	38175000	39625000	127800000	0	0	30000000	36675000	6675000	0	85125000
0	0	0	0	0	0	1500000	810000	0	690000	0
127800000	38175000	39625000	127800000	0	0	31500000	37485000	6675000	690000	85125000
127800000	38175000	39625000	127800000	0	0	2591500000	37485000	6675000	2500690000	85125000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
465000000	100475000	0	100475000	0	364525000	2300000000	1929968425	0	370051575	300000000
166807009	288414009	1805000	290219009	0	76588000	703088000	842046009	197216000	58257991	10650685
127800000	38175000	39625000	127800000	0	0	2591500000	37485000	6675000	2500690000	85125000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
359607009	477064009	41430000	518494009	0	441113000	5594588000	2869499434	203891000	2928979566	395775685

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1993 - SPESE

C A P I T O L O	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI			SOMME IMPEGATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONE		DEFINITIVE	PAGATE	REMANE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN PIU'	IN MENO
			In avv.	In dir.						
5	4	5	6	7	8	9	10	11		
	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	Ctg. 1a - Spese per gli organi dell'Ente									
	Riab. ai componenti del Cons. di Amm. e Comitato dei Sindaci	300000	0	0	300000	0	0	0	0	300000
	Totale Ctg. 1a	300000	0	0	300000	0	0	0	0	300000
	Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di consumo e servizi									
	Acq. nat. cons. e serv. funz. Uffici	3000000	0	0	3000000	3029650	0	3029650	29650	0
	Manutenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	50000000	0	0	50000000	21420000	0	21420000	0	28580000
	Onorari e comp. speciali incarichi	1300000	0	0	1300000	0	1425050	1425050	125050	0
	Premi di assicurazione	19000000	0	0	19000000	23461183	0	23461183	4461183	0
	Totale Ctg. 4a	73300000	0	0	73300000	47910833	1425050	49335883	4615883	28580000
	Ctg. 5a - Spese per prest. istituz.									
	Indennita' Supplementare	2000000000	0	0	2000000000	562428745	800000000	1362428745	0	437571255
	Totale Ctg. 5a	2000000000	0	0	2000000000	562428745	800000000	1362428745	0	437571255
	Ctg. 7a - Oneri finanziari									
	Commissioni bancarie e postali	150000	0	0	150000	437188	0	437188	287188	0
	Totale Ctg. 7a	150000	0	0	150000	437188	0	437188	287188	0
	Ctg. 8a - Oneri tributari									
	Imposte, tasse e tributi vari	70000000	0	0	70000000	50122000	10000000	60122000	0	9878000
	Totale Ctg. 8a	70000000	0	0	70000000	50122000	10000000	60122000	0	9878000
	Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.									
	Risparmi diversi (sopravv. passiva)	225000000	0	0	225000000	225000000	400000	225400000	400000	0
	Totale Ctg. 9a	225000000	0	0	225000000	225000000	400000	225400000	400000	0
	TOTALE TITOLO I - Ctg. 1a-9a	2368750000	0	0	2368750000	885898764	811825050	1697728816	5303071	476329255

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO N°5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE D. C. CASSA						
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RITRASI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALE (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
300000	300000	0	300000	0	0	300000	300000	0	0	0
300000	300000	0	300000	0	0	300000	300000	0	0	0
120000	120000	0	120000	0	0	3000000	3149650	149650	0	0
0	0	0	0	0	0	50000000	21420000	0	28580000	0
0	0	0	0	0	0	1300000	0	0	1300000	1425050
0	0	0	0	0	0	19000000	23461183	4461183	0	0
120000	120000	0	120000	0	0	73300000	48038833	4610833	29880000	1425050
190402730	1953926420	0	1953926420	763523690	0	2200000000	2516355165	316355165	0	800000000
190402730	1953926420	0	1953926420	763523690	0	2200000000	2516355165	316355165	0	800000000
0	0	0	0	0	0	150000	437188	287188	0	0
0	0	0	0	0	0	150000	437188	287188	0	0
4351000	13508000	0	13508000	9157000	0	68050000	63430000	0	4420000	18000000
4351000	13508000	0	13508000	9157000	0	68050000	63430000	0	4420000	18000000
200000	200000	0	200000	0	0	225000000	225200000	200000	0	400000
200000	200000	0	200000	0	0	225000000	225200000	200000	0	400000
1195373730	1968054420	0	1968054420	772680690	0	2566800000	2853953186	321453186	34300000	811825050

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

BILANCIO FINANZIARIO 1993 - SPESE

C A P I T O L O 1	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RINASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO
			in anno	in data						
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	Ctg. 21a - spese per part. di giro									
	16. Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 21a	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Ctg. 21a	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
	TITOLO I	2368750000	0	0	2368750000	885898766	811825050	1497723816	5303071	676329255
	TITOLO II	2590000000	0	0	2590000000	54000000	0	54000000	0	2536000000
	TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	4958750000	0	0	4958750000	939898766	811825050	1751723816	5303071	3212329255

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA						
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RINASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1195373730	1968054420	0	1968054420	772680690	0	2566800000	2853953186	321453186	34300000	811825050
0	0	0	0	0	0	2590000000	54000000	0	2536000000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1195373730	1968054420	0	1968054420	772680690	0	5156800000	2907953186	321453186	2570300000	811825050

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993

PARTE PRIMA
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Ctg.1a - Aliquote contributive.....	2.129.493.425	Ctg.1a - Spese per gli Organi dell'Ente.....	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
Ctg.7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	810.000	Ctg.4a - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi.....	49.335.883
Ctg.8a - Redditi e proventi patrimoniali.....	549.992.000	Ctg.5a - Spese per prestazioni istituzionali.....	1.362.428.745
- Affitti immobili	3.240.000	Ctg.7a - Oneri finanziari.....	437.188
- Interessi su prestiti	8.845.685	Ctg.8a - Oneri tributari.....	60.122.000
- Interessi su C/correnti		Ctg.9a - Poste correttive di entrate correnti	225.400.000
Ctg.10a -poste correttive di spese correnti	400.000		
	2.692.781.110		1.697.723.816
PARTE SECONDA			
Variazioni patrimoniali straordinarie:		Ammortamenti e deperimenti:	
- sopravvenienze passive dei residui.....		- Fondo ammortamento Immobili.....	17.000.000
		- Fondo garanzia prestiti.....	810.000
		Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		0 - insussistenze attive.....	441.113.000
		- sopravvenienze passive.....	772.680.690
			1.231.603.690
RIEPILOGO			
Totale parte prima	2.692.781.110	Totale parte prima	1.697.723.816
Totale parte seconda	0	Totale parte seconda	1.231.603.690
Totale generale	2.692.781.110	Totale generale	2.929.327.506
DISAVANZO ECONOMICO	236.546.396	AVANZO ECONOMICO	0
Totale a pareggio	2.929.327.506	Totale a pareggio	2.929.327.506

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva.-

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Amm. di Sg. *Giardino*)

IL MINISTRO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO.....L.		262.595.185

Riscossioni	{ in c/competenza.....L.	2.422.551.425
	{ in c/residui.....L.	477.064.009

		2.899.615.434
Pagamenti	{ in c/competenza.....L.	970.014.766
	{ in c/residui.....L.	1.968.054.420

		2.938.069.186
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO.....L.		224.141.433

Residui attivi	{ esercizio precedente...L.	41.430.000
	{ esercizio 1993.....L.	354.345.685

		395.775.685
Residui passivi	{ esercizio precedente...L.	0
	{ esercizio 1993.....L.	811.425.050

		811.425.050
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1993.L.		(191.507.932)
=====		

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'		CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'		CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in piu	in meno	AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in piu	in meno		
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1993											
ALLEGATO 0											
DISPONIBILITA' LIONIDE	544.645	10.645	0	544.000	RESIDUI PASSIVI	1.198.402.730	800.000.000	0	398.402.730		
Cassa (contante)	656.123	211.271.271	210.615.148		DEBITI VARI	4.971.000	11.825.050	6.854.050	0		
C/C Banca di Roma	203.712.135	25.238	0	203.486.897	FONDO GARANZIA PRESTITI	10.662.925	11.472.925	810.000	0		
C/C Carimonte S.p.A.	57.662.262	12.876.259	0	44.836.003	FONDO AMORTAMENTO IMMOBILE	578.500.000	545.500.000	17.000.000	0		
C/C Postale											
RESIDUI ATTIVI	465.000.000	300.000.000	0	165.000.000							
Cred. contributi verso Differag	366.807.009	10.650.685	0	356.156.324							
Crediti vari											
CREDITI FINANZIARI	127.800.000	85.125.000	0	42.675.000							
Esposizione prestiti: Ufficiali											
IMMOBILI'	718.362.345	718.362.345	0	0							
Proprieta' immobiliare											
T O T A L I	1.940.564.539	1.338.279.463	210.415.148	612.900.224	T O T A L E	1.534.536.655	1.68.97.975	24.864.350	398.402.730		
					PATRIMONIO NETTO	406.027.884					
					AL 1.1.1993						
					DISAVANZO ECONOMICO	(236.548.396)					
					ESERCIZIO 1993						
					PATRIMONIO NETTO	169.481.488	169.481.488				
					AL 31.12.1993						
					T O T A L E A PAREGGIO	1.338.279.463	1.338.279.463				

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva. -

IL MINISTRO

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Ann. di Soc. Imp. GIARDINI)

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "E"

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1993
SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1992

TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE Ctg. 1a - aliquote Contributive:	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN MEMO	RESIDUENZE DA RISCOUTERE
(1) .Quote contributive	465.000.000 L.	100.475.000 L.	364.525.000 L.	0
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE Ctg. 8a Redditi e proventi patr.li:				
(2) .Locazione immobili	350.000.000 L.	273.412.000 L.	76.588.000 L.	0
(4) .Interessi su prestiti e C\cor.....	15.002.009 L.	15.002.009 L.	0 L.	0
Ctg. 9a Poste corr\ve e comp\ve				
(5) .Recuperi e rimborsi diversi.....	1.805.000 L.	0 L.	0 L.	1.805.000
TITOLO 4* - ENTRATE PER RISCOSSIONI CREDITI Ctg. 14a - Riscossioni di Crediti:				
(7) .Riscossioni di Prestiti.....	127.800.000 L.	88.175.000 L.	0 L.	39.625.000
TOTALI.....	959.607.009 L.	477.074.009 L.	441.113.000 L.	41.430.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "P"

BILANCIO CONSUNTIVO R.F. 1993
SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL' R.F. 1992

TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	RIMASTI DA PAGARE
<u>Ctg. 4a - Spese per acquisto beni:</u>				
(1) .Spese di trasporto.....L.	120.000 L.	120.000 L.	0 L.	0
<u>Ctg. 5a - Prestaz. istituzionali:</u>				
(2) .Indennita' supplementare.....L.	1.190.402.730 L.	1.953.926.420 L.	763.523.690 L.	0
<u>Ctg. 8a - Oneri tributari:</u>				
(3) .Imposte, tasse e tributi vari.....L.	4.351.000 L.	13.508.000 L.	9.157.000 L.	0
<u>Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.:</u>				
(4) .Rimborsi diversi (sopravv. passiva).....L.	200.000 L.	200.000 L.	0 L.	0
TOTALI.....L.	1.195.073.730 L.	1.967.754.420 L.	772.680.690 L.	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "G"

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1993

TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE	ENTRATE ACCERTATE	RISCOSSE E.F. 1993	DIFFERENZA IN MENO	DIFFERENZA IN PIU'	RESIDUI ATTIVI
Ctg. 1a-aliquote Contributive:					
(1) .Quote contributive.....L.	2.129.493.425 L.	1.829.493.425 L.	300.000.000 L.	0 L.	300.000.000
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE					
Ctg. 8a Redditi e proventi patr.li:					
(4) .Interessi su prestiti e C\correnti.....L.	12.085.685 L.	3.240.000 L.	8.845.685 L.	0 L.	8.845.685
TITOLO 4°-ENTRATE PER RISCOSSIONI CREDITI					
Ctg. 14a - Riscossioni di Crediti:					
(7) .Riscossioni di Prestiti.....L.	54.000.000 L.	8.500.000 L.	45.500.000 L.	39.625.000 L.	85.125.000
TOTALI.....L.	2.195.579.110 L.	1.941.233.425 L.	354.345.685 L.	39.625.000 L.	393.970.685

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "H"

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1993

TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI	USCITE PREVISTE	PAGAMENTI E.F. 1993	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI
<u>Ctg. 4a - Spese per acquisto beni:</u>					
(1) .Spese beni di consumo e servizi.....L.	73.300.000 L.	48.030.833 L.	4.610.833 L.	29.880.000 L.	1.425.050
<u>Ctg. 5a - Prestaz. istituzionali:</u>					
(2) .Indennità supplementare.....L.	2.200.000.000 L.	2.516.355.165 L.	316.355.165 L.	0 L.	800.000.000
<u>Ctg. 8a - Oneri tributari:</u>					
(3) .Imposte, tasse e tributi vari.....L.	68.050.000 L.	63.630.000 L.	0 L.	4.420.000 L.	10.000.000
<u>Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.:</u>					
(4) .Rimborsi diversi (soprav. passiva).....L.	225.000.000 L.	225.000.000 L.	0 L.	0 L.	0
TOTALI.....L.	2.566.350.000 L.	2.853.015.998 L.	320.965.988 L.	34.300.000 L.	811.425.050

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA CASSA
SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO PER LA
DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1993 .

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 7 agosto 1936 e dell'art.1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali M.M. per l'esercizio 1993.

Il bilancio consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. On/le, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa ed è composto da:

- rendiconto finanziario (Allegato A);
- conto economico (Allegato B);
- situazione amministrativa (Allegato C);
- situazione patrimoniale (Allegato D).-

L'esercizio finanziario si è chiuso il 31.12.1993 con una spesa complessiva di L. 3.737.378.847, di cui 2.972.330.710 concernenti il premio di previdenza corrisposto a 731 Sottufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva. L'attività creditizia svolta a complemento di quella principale, ha fatto registrare la concessione di 331 prestiti per un valore di L. 3.070.980.000 contro i 506 prestiti per L. 4.037.700.000 concessi nell'anno precedente.

Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a L.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

26.425.566.466 con un aumento, rispetto al 1992 di quasi due miliardi, registrando un incremento del patrimonio netto di L. 2.821.843.131 che fa aumentare la consistenza patrimoniale al 31.12.1993 a L. 26.048.686.394.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1993.

- CONTO ECONOMICO -

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a L. 6.559.221.978 con una diminuzione rispetto al 1992 di L. 640.114.663 dovuto essenzialmente ad un minore gettito contributivo e ad una diminuzione delle quote interessi maturati sia sugli investimenti mobiliari per la riduzione dei tassi di mercato sia sui prestiti per una minore erogazione degli stessi.

Le rendite del patrimonio ammontano a L. 2.300.373.613

All'importo dei contributi degli iscritti, per complessive L. 4.206.256.965 ha fatto riscontro un onere di L. 2.972.330.710 per la corresponsione del premio di previdenza agli aventi diritto.

L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in evidenza quanto segue:

P R O V E N T ITITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVEClg. 1° Aliquote contributive.Cap. 1.

La Ragioneria Centrale presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13ª mensilità Sottufficiali SPE, SCRI e Sergenti non in servizio di leva".

A decorrere dal 1993 i contributi relativi ai Sottufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero della Marina Mercantile.

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure, sul C/c bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza, il 20% a saldo (residui) nell'anno successivo a chiusura del bilancio consuntivo dello Stato.

I contributi relativi ai Sottufficiali amministrati da Enti le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio innanzi citati pervengono mensilmente dagli Enti stessi.

Nel corso dell'esercizio 1993 sono state accertate le seguenti somme:

- Riscossi da Diferag	L. 3.802.338.000
- Riscossi da Marimercant.....	L. 195.000.000
- Riscossi da Enti vari.....	L. 8.918.965
- Da riscuotere da Diferag comp. 93.1.1.	200.000.000
Totale:.....	L. 4.206.256.965
	=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TITOLO IIIo - ALTRE ENTRATECtg. 8a - Redditi e proventi patrimonialiCap. 2 - Affitti di immobili

I canoni di locazione per il 1993 degli immobili di Levico Terme e Chianciano di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano rispettivamente:

. LEVICO TERME.....L.	140.000.000
. CHIANCIANO (2° semestre 93 inizio attività)..L.	32.500.000

TOTALE.....L.	172.500.000
	=====

Cap. 3 - Interessi su titoli di Stato

- Interessi su titoli di Stato di competenza non ancora introitati (residui attivi 1993).L.	153.965.102
- interessi su titoli di Stato di competenza dell'esercizio 1993 introitati.....L.	1.548.388.498
	=====
TOTALE:.....L.	1.702.353.600
	=====

Cap. 4 - Interessi su prestiti

- interessi su prestiti concessi a n° 331 Sottufficiali iscritti alla Cassa.....L.	390.006.700
------------------------------------------------------------------------------------	-------------

INTERESSI SU C/C E DEPOSITI

=====

- interessi di competenza 1993 sulle somme depositate in C/C Postale e C/C Bancari non ancora introitate.....L.	35.511.313
	=====
TOTALE.....L.	425.520.013
	=====

Ctg. 9a - Poste correttive e compensative di spese correntiCap. 5 - Rimborsi diversi

Riaccredito somme da parte PP.TT.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

per mancata consegna al beneficiario.....L. 2.391.700

- Contributo per prestazioni istituzionali.

Contributo per fondo garanzia.....L. 50.199.700

RIEPILOGO PROVENTI

- Contributi di iscrizione.....L. 4.206.256.905

- Interessi su titoli di stato.....L. 1.702.353.600

- Interessi su depositi.....L. 35.511.313

- Interessi per attività creditizia.....L. 390.008.700

- Proventi patrimoniali.....L. 172.500.000

- Poste correttive.....L. 2.391.700

- Contributi per prestazioni istituzionali....L. 50.199.700

TOTALE PROVENTI.....L. 6.559.221.978

O N E R I E S P E S E

TITOLO IO - SPESE CORRENTI

Ctg. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap. 1 - Rimborso agli Organi Collegiali.....L. 0

Ctg. 4a - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Cap. 2 - Acquisto materiale di consumo e servizi per
funzionamento ufficio

Per acquisto di materiale di cancelleria,

modelli vari, rimborso spese per sopralluoghi

Levico Terme, manutenzione apparecchiature

elettroniche, ecc., è stata sostenuta la spesa

complessiva di.....L. 8.857.220

 XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cap. 3 - Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti

Per lavori di manutenzione, riparazione e adattamento locali all'immobile di Levico Terme, Chianciano e Ufficio Cassa, nel corso dell'esercizio 1993 è stato sostenuto l'onere di.....L. 65.158.565

Cap. 4 - Onorari e compensi per speciali incarichi

Quale parcella ad un commercialista per consulenza fiscale relativa all'anno 1993 (compilazione Modelli 770 e 760) è stato sostenuto l'onere diL. 1.425.050

Cap. 5 - Premi di assicurazione

Gli immobili di proprietà di Levico Terme e di Chianciano Terme (quest'ultimo acquistato nel dicembre 1991), sono assicurati contro il rischio d'incendio e la responsabilità civile, come sotto specificato:

Immobile di Levico Terme:

- Polizza R.C. Toro Assicurazioni....L. 301.000

- Polizza globale Milano Assicuraz...L. 5.453.000

Immobile di Chianciano Terme:

- Polizza globale Milano Assicuraz...L. 6.678.171 12.432.171

- Polizza globale Milano Assicuraz.
per assicurazione prestiti 1° casa.....L. 17.481.276

TOTALE GENERALE.....L. 105.354.282

=====

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ctg. 5ª - Spese per prestazioni istituzionaliCap. 6 - Premio di previdenza

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n°1226 del 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali che cessano dal servizio permanente compete un premio di previdenza pari al 2% dell'80% dell'ultimo stipendio annuo lordo e della 13ª mensilità percepiti in servizio per quanti sono gli anni di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in unica soluzione entro novanta giorni dalla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

- Premio di Previdenza 1993.....L. 2.972.330.710

Ctg. 7ª - Oneri finanziariCap. 7 - Commissioni bancarie e postali

Per spese e commissioni bancarie e postali è stato sostenuto l'onere di.....L. 1.808.655
=====

Ctg. 8ª - Oneri tributariCap. 8 - Imposte e tasse

Per l'incombenza fiscale ILOR/IRPEG è stata pagata la somma diL. 165.184.000

Per imposte a saldo anno 1993, da pagare nel 1994.....L. 30.000.000

TOTALE.....L. 195.184.000

Ctg. 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correntiCap. 9 - Rimborso diversi

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Rimborso interessi per anticipata estinzione prestiti:

- Capo DELLINO.....L.	112.500	
- Capo CASSANO:.....L.	1.275.000	

TOTALE.....L.		1.387.500
- Accantonamento a fondo Rischi.....L.		50.199.700
- Ammortamenti e deperimenti:		
nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà per..... L.		55.000.000
- Insussistenze attive:		
- mancato incasso per minor contribuzione Diferag.....L.	273.246.000	
- mancato incasso per adegua- mento canone di locazione dell'immobile di Levico Terme in misura minore di quanto previsto.....L.	25.000.000	

TOTALE.....L.		298.246.000
- Sopravvenienze passive:		
- maggiori imposte.....L.		57.868.000

RIEPILOGO ONERI E SPESE

- Spese di funzionamento.....	105.354.282
- Premi di previdenzaL.	2.972.330.710
- Spese per commissioni bancarieL.	1.808.655
- Oneri tributariL.	195.184.000
- Poste correttive di entrate correnti.L.	1.387.500
- Ammortamento immobili.....L.	55.000.000
- Accantonamento Fondo rischi.....L.	50.199.700
- Insussistenze attive.....L.	298.246.000
- Sopravvenienze passive.....L.	57.868.000

TOTALE SPESE.....L.	3.737.378.847

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTIRIEPILOGO GENERALE

- TOTALE RENDITE E PROVENTI.....L.	6.559.221.978
- TOTALE SPESE.....L.	3.737.378.847
AVANZO DI GESTIONE.....L.	2.821.843.131

SITUAZIONE PATRIMONIALEATTIVITA'DISPONIBILITA' LIQUIDE

(1) Cassa corrente.....L.	3.644.150
(2) C/c Banca di Roma.....L.	3.237.770.738
(3) C/c Carimonte Banca.....L.	72.776.115
(4) C/c Postale.....L.	239.655.503
TOTALE	L. 3.553.846.506
	=====

b. TITOLI DI STATO

Valore al 31.12.1993 degli investimenti pronto contro termine con copertura in titoli del debito pubblico.

P.C.T. - 14.10.93/14.03.94.....L.	2.499.948.586
P.C.T. - 29.10.93/03.02.94.....L.	5.000.006.571
P.C.T. - 16.11.93/09.02/94.....L.	3.600.020.965
P.C.T. - 23.12.93/30.03.94.....L.	3.000.133.725
Totale.....L.	14.100.109.847
	=====

Nel corso dell'esercizio 1993 è stata investita, in titoli di Stato, la somma complessiva di lire 66.517.092.819 così composta in operazioni in P.C.T. a breve termine (circa 3 mesi) con una giacenza media mensile di circa 3,3 miliardi.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- data di acquisto	durata	importo
31/12/92	mesi 3	L. 3.769.828.954
29/01/93	mesi 5	" 5.599.597.198
26/02/93	mesi 3	" 2.499.850.364
26/02/93	mesi 3	" 3.595.319.148
30/03/93	mesi 5	" 3.499.953.666
06/04/93	mesi 1	" 746.736.232
09/04/93	mesi 3	" 2.449.359.634
26/05/93	mesi 3	" 2.559.713.907
31/05/93	mesi 3	" 3.499.381.628
30/06/93	mesi 3	" 5.999.948.222
09/07/93	mesi 3	" 2.498.406.102
18/08/93	mesi 3	" 3.599.680.619
24/08/93	mesi 2	" 2.599.450.516
30/08/93	mesi 2	" 3.100.039.320
24/09/93	mesi 3	" 3.000.060.352
24/09/93	mesi 3	" 2.999.657.110
14/10/93	mesi 5	" 2.499.948.586
29/10/93	mesi 4	" 5.000.006.571
16/11/93	mesi 3	" 3.600.020.965
23/12/93	mesi 3	" 3.000.133.725
TOTALE:		L.66.517.092.819
		=====

Di contro nel corso dell'esercizio sono state introitate le seguenti somme quale realizzo di operazioni P.C.T.:

- data di acquisto	durata	importo
31/03/93	mesi 3	3.769.828.954
26/05/93	mesi 3	2.499.850.364
31/05/93	mesi 3	3.595.319.148
31/05/93	mesi 3	745.263.000
30/06/93	mesi 1	5.999.597.197
09/07/93	mesi 5	2.499.359.634
18/08/93	mesi 3	3.499.953.666
24/08/93	mesi 3	2.559.713.907
30/08/93	mesi 3	3.499.381.628
24/09/93	mesi 3	5.999.948.222
14/10/93	mesi 3	2.498.406.102
29/10/93	mesi 3	2.599.450.516
29/10/93	mesi 2	3.100.039.320
16/11/93	mesi 2	3.599.680.619
22/12/93	mesi 3	3.000.060.352
30/12/93	mesi 3	2.999.657.110
TOTALE.....		L.52.416.982.971

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

c. BENI IMMOBILI

All'apertura dell'esercizio il valore degli immobili, costituito dai Circoli/Soggiorni di Levico Terme (TN) e di Chianciano Terme (SI), era di.....L. 2.702.173.109

- nel corso dell'esercizio tale valore è

stato incrementato, a seguito dei lavori

necessari per adattare l'immobile di

Chianciano alle esigenze di Circolo, di

una somma pari ai lavori già effettuati

ammontanti a.....L. 413.237.589

Totale.....L. 3.115.410.698

=====

d. RESIDUI ATTIVI 1993(1) Crediti per contributi verso Diferag

a. Entrate contributive.....L. 200.000.000

(2) Crediti vari

a. Int. titoli di Stato...L. 153.965.102

b. Int. bancari e postali...L. 35.511.313

Totale crediti vari.....L. 189.476.415

(3) Crediti per attività creditizia

a. Esposizione prestiti Sott.li.....L. 5.266.723.000

TOTALE RESIDUI ATTIVI.....L. 5.656.199.415

=====

RIEPILOGO ATTIVITA'

- Disponibilità liquide.....L. 3.553.846.506

- Titoli di Stato.....L. 14.100.109.847

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Immobili.....L.	3.115.410.698
- Crediti Vari.....L.	5.656.199.415

TOTALE ATTIVITA'.....L. 26.425.566.466

P A S S I V I T A'

e. RESIDUI PASSIVI

(1) Debiti premio di previdenza

a. Residui anni precedenti.....L. 6.214.795

(2) Debiti Vari

a. Imposte da pagare

a saldo per l'esercizio 1993.....L. 30.000.000

b. Parcella Dr. Roppo (commercialista) L. 1.425.050

Totale debiti vari...L. 31.425.050

TOTALE RESIDUI PASSIVI..L. 37.639.845

f. FONDO GARANZIA PRESTITI

Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi. Alla chiusura dell'esercizio

tale fondo ammonta a.....L. 164.240.227

g. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI

All'apertura dell'esercizio tale fondo

ammontava a.....L. 120.000.000

- quota ammortamento dell'esercizio 1993...L. 55.000.000

CONSISTENZA AL 31.12.1993...L. 175.000.000

h. FONDO RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Costituito per fronteggiare spese per lavori di ristrutturazione di immobili di proprietà ed ammontante all'apertura dell'esercizio a L. 909.837.000, è stato utilizzato totalmente per le suddette esigenze esercizio ha valore.....L. 0

RIEPILOGO PASSIVITA'

- Residui passivi.....L.	37.639.845
- Fondo ammortamento immobili.....L.	175.000.000
- F.S. prestiti.....L.	164.240.227

TOTALE PASSIVITA'.....L	376.880.072
	=====

PATRIMONIO NETTO

- Attività.....L.	26.425.566.466
- Passività.....L.	376.880.072

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/93.....L	26.048.686.394
	=====

Il patrimonio netto alla data del 31/12/1993 ammonta a L. 26.048.686.394 che trova riscontro come appresso indicato:

PATRIMONIO ALL' 01/01/1993.....L.	23.226.843.263
AVANZO ECONOMICO E.F. 1993.....L.	2.821.843.131

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/1993.....L.	26.048.686.394
	=====

Roma, li' 21/12/1993

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL CAPO ER. 1^a CL.
(Antonio RIZZO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Vittorio POLCO)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Luigi TOSO)

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Rapp. del Min. del Tesoro
(Dr. Angelo MENDITTO)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Amm. di Squadra Paolo GIARDINI)



RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA
MARINA MILITARE SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1993

Il giorno 21 aprile del 1994 si è riunito il collegio sindacale della Cassa Sottufficiali della Marina Militare per l'esame del conto consuntivo dell'esercizio 1993.

Tale conto presenta le seguenti risultanze:

- un avanzo finanziario di milioni 3.283,1;
- un avanzo economico di milioni 2.821,8;
- un patrimonio netto di milioni 26.048,6.

Le risultanze contabili sopra riportate sono state ampiamente esaminate e trovate in linea con il D.P.R. n° 696/79, pertanto si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Roma, li 21.04.1994

IL COMITATO DEI SINDACI
=====

IL CAPO 1° CL. FR/C.
(LELIO CIAMPICACIGLI)

IL DIRIGENTE
Rappr. del Min. del Tesoro
(Dot. ssa. M. Rosaria CONTE)

IL CAPITANO DI VASCELLO (CM)
(FRANCESCO CANALIS)

BILANCIO CONSUNTIVO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/2

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
IN PIU'	IN MENO	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCIOSI	RIMASTI DA RISCOTERERE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	ESCORSIONI	IN PIU'	IN MENO	(B + 14)
(9 - 6)	(6 - 9)			(15 - 13)	(13 + 14)	(15 - 17)	(12 - 15)			(19 - 16)	(18 - 19)	(8 + 14)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2570926000	0	4110257600	1706916600	2403971000	4110257600	0	0	1700000000	1915144000	215144000	0	5266723000
0199750	0	0	0	0	0	0	0	44000000	50199750	6199700	0	0
2577179700	0	4110257600	1706916600	2403971000	4110257600	0	0	1740000000	1965343700	221342700	0	5266723000
27094272515	0	16112678051	13700457051	2403971000	16112678051	0	0	42740000000	66354067722	22640067722	0	19364832847
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	593743035	500000000	226754000	0	226754000	0	273246000	4600000000	4233010965	0	360959035	200000000
1951700	123126367	478342321	453342371	0	453342371	0	25000000	2420000000	2515632215	146631215	0	189476415
27094272515	0	16112678051	13700457051	2403971000	16112678051	0	0	42740000000	66354067722	22640067722	0	19364832847
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27099164215	715869422	137090970772	14328753372	2403971000	14328753372	0	298246000	35764000000	73182795166	2278665894	366509035	19356309762

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1993 - SPESE

F.R.S.A. M. 10 P. 1 P. 2 P. 3 P. 4 P. 5 P. 6 P. 7 P. 8 P. 9 P. 10 P. 11 P. 12 P. 13 P. 14 P. 15 P. 16 P. 17 P. 18 P. 19 P. 20 P. 21 P. 22 P. 23 P. 24 P. 25 P. 26 P. 27 P. 28 P. 29 P. 30 P. 31 P. 32 P. 33 P. 34 P. 35 P. 36 P. 37 P. 38 P. 39 P. 40 P. 41 P. 42 P. 43 P. 44 P. 45 P. 46 P. 47 P. 48 P. 49 P. 50 P. 51 P. 52 P. 53 P. 54 P. 55 P. 56 P. 57 P. 58 P. 59 P. 60 P. 61 P. 62 P. 63 P. 64 P. 65 P. 66 P. 67 P. 68 P. 69 P. 70 P. 71 P. 72 P. 73 P. 74 P. 75 P. 76 P. 77 P. 78 P. 79 P. 80 P. 81 P. 82 P. 83 P. 84 P. 85 P. 86 P. 87 P. 88 P. 89 P. 90 P. 91 P. 92 P. 93 P. 94 P. 95 P. 96 P. 97 P. 98 P. 99 P. 100	GESTIONE DI COMPETENZA									
	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGRATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INITIALE	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PARATE	RIMASTE DA PAGARE (6 - 7)	TOTALI IMPEGRATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
			IN ZUC. (34 - 43)	(4 - 3)						
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
TITOLO I - SPESE CORRENTI										
Cat. 1a - Spese per gli organi Espr										
Al componenti del Cons. C. Anziani e Comitato dei Sindaci	500000	0	0	500000	0	0	0	0	0	500000
Totale Cat. 1a	500000	0	0	500000	0	0	0	0	0	500000
Cat. 4a - Spese per acquisto beni										
Consumo e servizi										
Acc. nat. conc. e serv. fisco. uffici	10000000	0	0	10000000	8557226	0	8557226	0	0	1142780
Nascite, riazioni e agenzie	5000000	0	0	5000000	45156565	0	45156565	15156565	0	0
Uffici e relativi impianti	1300000	0	0	1300000	0	1425050	1425050	1425050	0	0
Prest. di assicurazione	5000000	0	0	9000000	29913447	0	29913447	70913447	0	0
Totale Cat. 4a	78000000	0	0	78300000	103979228	1425050	105354278	30197067	0	1142780
Cat. 5a - Spese per prest. istituz.										
Prest. di Previdenza	2500000000	0	0	2500000000	2969939010	2391700	2972330710	472330710	0	0
Totale Cat. 5a	2500000000	0	0	2500000000	2969939010	2391700	2972330710	472330710	0	0
Cat. 7a - Oneri finanziari										
Commissioni banche e postali	500000	0	0	500000	1808455	0	1808455	1308455	0	0
Totale Cat. 7a	500000	0	0	500000	1808455	0	1808455	1308455	0	0
Cat. 8a - Oneri tributari										
Imposte, tasse e tributi, vari	150000000	0	0	150000000	165184000	30000000	195184000	5184000	0	0
Totale Cat. 8a	150000000	0	0	150000000	165184000	30000000	195184000	5184000	0	0
Cat. 9a - Poste corr. riparate corr.										
Laboratori diversificazione passiva	0	0	0	0	1387500	0	1387500	1387500	0	0
Totale Cat. 9a	0	0	0	0	1387500	0	1387500	1387500	0	0
TOTALE TITOLO I - Cat. 1a-9a	7761300000	0	0	7761300000	3242748397	38514750	3276015147	516407527	0	1642780

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PASSIVI	RIPRISTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (15 - 16)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	500000	0	0	500000	0
0	0	0	0	0	0	500000	0	0	500000	0
120500	170000	0	170000	0	0	10000000	8577220	0	1022780	0
0	0	0	0	0	0	50000000	55158565	15158565	0	0
0	0	0	0	0	0	1300000	0	0	1300000	1425050
0	0	0	0	0	0	9000000	29913447	20913447	0	0
120300	120000	0	120000	0	0	70300000	104049232	36072612	2322780	1425050
4118545	295450	3023095	4118545	0	0	250000000	2970234460	476234460	0	6214795
4118545	295450	3023095	4118545	0	0	250000000	2970234460	476234460	0	6214795
0	0	0	0	0	0	500000	1806655	1306655	0	0
0	0	0	0	0	0	500000	1806655	1306655	0	0
3002000	13419000	0	13419000	57868000	0	330000000	299374000	0	30626000	30000000
3002000	13419000	0	13419000	57868000	0	330000000	299374000	0	30626000	30000000
15000	15000	0	15000	0	0	0	1402500	1402500	0	0
15000	15000	0	15000	0	0	0	1402500	1402500	0	0
80575545	134120450	3023095	138435545	57868000	0	2901300000	3370868047	599017027	33448780	37639845

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

A P F D G	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI				SOPRE INPEGRATE		
		INITIALI	VARIANZI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI INPEGRATI
			in anno	in cui				
1	3	4	5	6	7	8	9	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
	Ctg. 11a - Acquisizione beni di uso							
	comuni ed opere immobiliari							
10	Provvista immobilari	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 11a	0	0	0	0	0	0	0
	Ctg. 12a - Immobilizz. tecniche							
11	Ripristino, traspor. e recupero							
	straordinarie riparaz. e adattam.							
	macchinari e attrezzature	0	0	0	0	0	0	0
12	Acquisto mobili e veicoli per uff.	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 12a	0	0	0	0	0	0	0
	Ctg. 13a - Acquisto valori mobiliari							
13	Acquisto titoli di Stato	4200000000	0	0	4200000000	66517092819	0	66517092819
	Totale Ctg. 13a	4200000000	0	0	4200000000	66517092819	0	66517092819
	Ctg. 14a - Concessione di crediti							
14	Concess. prestiti a breve termine	3000000000	0	0	3000000000	3070900000	0	3070900000
	Totale Ctg. 14a	3000000000	0	0	3000000000	3070900000	0	3070900000
	TOTALE TITOLO II - Ctg. 11a-12a-13a-14a	4500000000	0	0	4500000000	6958672819	0	6958672819
	TITOLO III - EST. DI MUTUI ED ANTIC.							
	Ctg. 15a - Rimborsi mutui							
15	Rimborsi sulla capitale mutui	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 15a	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Ctg. 15a	0	0	0	0	0	0	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 1993 - SPESE

DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
	PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIGASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)	
		in corso	in fine							
(4 - 3)	(5 - 3)	(5 - 6)	(3 + 4 - 5)	(6 - 7)	(7 + 8)	(9 - 6)	(6 - 9)			
7	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
TITOLO IV - PARTIE DI GIRO										
Ctg. 21a - spese per part. di giro										
21a - Rimanente erariale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Ctg. 21a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO IV - Ctg. 21a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
TITOLO I	276130000	0	0	276130000	3747748397	33816750	376015147	516407517	1642780	
TITOLO II	4500000000	0	0	4500000000	49323072219	0	6958672219	2458672219	0	
TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE GENERALE	476130000	0	0	476130000	7283072216	33816750	726413796	2510445046	1642780	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MILLENNIV N/P

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)		VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	(8 + 14)
			IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)							
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80575545	134670450	3823095	138492545	57868000	0	7901300000	3376866247	309051627	33448750		37639645
909637000	1323074589	0	1323074589	413237569	0	45909637000	70911147400	25001316466	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97012545	1457495039	3823095	1461321134	471105589	0	48811137000	74268016255	25510326035	33448750		37639645

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE PRIMA		ALLEGATO P	
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Ctg. 1a - Aliquote contributive.....	Ctg. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente.....	4.206.256.965	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
Ctg. 2a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi:	Ctg. 4a - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi.....	50.199.700	105.254.062
Ctg. 3a - Redditi e proventi patrimoniali:	Ctg. 5a - Spese per prestazioni istituzionali.....	271.500.050	2.972.330.310
- Affitti immobili		4.702.257.600	
- Interessi su titoli di Stato		190.008.700	1.305.625
- Interessi su prestiti		25.211.313	
- Interessi su C/correnti		2.291.700	295.124.000
Ctg. 7a - Poste correttive di spese correnti	Ctg. 9a - Poste correttive di entrate correnti.....		1.337.300
		6.559.221.978	3.276.065.147
PARTE SECONDA			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
CONTRIBUTI PER PRESTITI ISTITUZIONALI			
	AMMORTAMENTI E DEPREZZAMENTI:		
	- Fondo ammortamento immobili		55.000.100
	- Fondo garanzia prestiti		50.150.700
	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
	- Inasistenze attive		295.256.000
	- sopravvenienze passive		37.268.000
			461.333.700
	RISERVO		
Totale parte prima	Totale parte prima	6.559.221.978	3.276.065.147
Totale parte seconda	Totale parte seconda		461.333.700
Totale generale	Totale generale	6.559.221.978	3.276.065.147
DISAVANZO ECONOMICO	AVANZO ECONOMICO		2.921.342.151
Totale a pareggio	Totale a pareggio	6.559.221.978	6.559.221.978

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presc. atto de. giudizio de. Comitato dei Sindaci, si approva.

IL MINISTRO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

=====

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO.....L.		4.658.152.855

Riscossioni <	(in c/competenza.....L.	58.794.956.534
	(in c/residui.....L.	14.388.753.372
		73.183.709.906

Pagamenti <	(in c/competenza.....L.	72.830.321.216
	(in c/residui.....L.	1.457.695.039
		-74.288.016.255

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO.....L.		3.552.846.506

Residui attivi <	(esercizio precedente...L	2.403.971.000
	(esercizio 1993L	17.352.338.262
		19.756.309.262

Residui passivi <	(esercizio precedente...L	3.823.095
	(esercizio 1993.....L	33.816.750
		- 37.639.845

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1993 .L.		23.272.515.923
=====		

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1993		D I F F E R E N Z E		P A S S I V I T A'		D I F F E R E N Z E		C O N S I S T E N Z E		D I F F E R E N Z E			
CASA SOTTOPRINZIALE		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in più	in meno	AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in più	in meno	AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in più	in meno
ALLEGATO D													
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1993													
Militari della Marina													
CASA SOTTOPRINZIALE													
A T T I V I T A'		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in più	in meno	P A S S I V I T A'		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	in più	in meno	D I F F E R E N Z E	
DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.461.150	3.644.150	2.183.000	0	FONDO OSCILLAZIONE TITOLI		0	0	0	0	0	0
Cassa (contante)		642.206.417	3.237.770.739	2.595.564.321	0	FONDO RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI		909.637.000	0	0	0	909.637.000	0
C/C Banca di Roma		3.801.115.389	72.776.115	0	3.728.339.274	FONDO GARANZIA PRESTITI		114.040.527	164.740.227	50.199.700	0	50.199.700	0
C/C Carimonte S.p.A.		213.369.899	239.655.503	26.285.604	0	RESIDUI PASSIVI:		4.118.545	9.214.795	2.096.250	0	2.096.250	0
C/C Postale		500.000.000	200.000.000	0	300.000.000	DEBITI VARI:		76.457.000	31.425.050	0	45.031.950	0	45.031.950
RESIDUI ATTIVI		478.342.321	189.476.415	0	288.865.906	TOTALE		1.224.451.572	376.880.072	107.295.950	954.886.950	107.295.950	954.886.950
Crediti contributi verso Diferag		4.110.887.000	5.266.772.000	1.155.885.000	0	PATRIMONIO NETTO		23.226.843.263	0	0	0	0	0
Crediti vari		12.301.741.051	14.100.109.847	2.098.368.796	0	AL 1.1.1993		0	0	0	0	0	0
CREDITI FINANZIARI		2.702.721.09	2.115.410.598	615.227.588	0	AVANZO ECONOMICO		2.821.843.131	0	0	0	0	0
Esposizione prestiti Sott/13		24.451.796.336	26.425.546.466	6.291.475.310	4.117.205.180	ESERCIZIO 1993		26.048.686.394	26.048.686.394	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI		0	0	0	0	PATRIMONIO NETTO		26.048.686.394	26.048.686.394	0	0	0	0
Titoli di Stato		0	0	0	0	AL 31.12.1993		0	0	0	0	0	0
Proprata immobiliare:		0	0	0	0	TOTALE A PAREGGIO		26.425.546.466	26.425.546.466	0	0	0	0
IMMOBILI		0	0	0	0	PATRIMONIO NETTO		26.425.546.466	26.425.546.466	0	0	0	0
T O T A L I		24.451.796.336	26.425.546.466	6.291.475.310	4.117.205.180	AL 1.1.1993		23.226.843.263	0	0	0	0	0
						AVANZO ECONOMICO		2.821.843.131	0	0	0	0	0
						ESERCIZIO 1993		26.048.686.394	26.048.686.394	0	0	0	0
						PATRIMONIO NETTO		26.048.686.394	26.048.686.394	0	0	0	0
						AL 31.12.1993		0	0	0	0	0	0
						TOTALE A PAREGGIO		26.425.546.466	26.425.546.466	0	0	0	0

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione e presso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci, si approva -

IL MINISTRO

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "E"

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1993
SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1992

TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE Ctg. 1a - aliquote Contributive:	RESIDUI	SOMME RISCOSE	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZE DA RISCOUTERE
(1) .Quote contributive	500.000.000 L.	226.754.000 L.	273.246.000 L.	0
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE				
Ctg. 8a Redditi e proventi patr.li:				
(2) .Locazione immobili	50.000.000 L.	25.000.000 L.	25.000.000 L.	0
(3) .Interessi su Titoli di Stato	363.613.121 L.	363.613.121 L.	0 L.	0
(4) .Interessi su prestiti e C.C.	63.051.000 L.	63.051.000 L.	0 L.	0
Ctg. 9a Poste corr/ve e comp/ve				
(5) .Recupari e rimborsi diversi	176.200 L.	736.200 L.	0 L.	0
TITOLO 4° - ENTRATE PER RISCOSSIONI CREDITI				
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari:				
(6) .Realizzo di Titoli di Stato	12.001.741.051 L.	12.001.741.051 L.	0 L.	0
Ctg. 14a - Riscossioni di Crediti:				
(7) .Riscossioni di Prestiti	4.110.337.000 L.	4.706.316.000 L.	0 L.	603.971.000
TOTALI	L. 17.090.970.372	L. 14.388.753.372	L. 298.246.000	L. 2.403.971.000

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "F"

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1993
SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1992

TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	RIMASTI DA PAGARE
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni:				
1) Spese di trasporto	120.000 L.	120.000 L.	0 L.	0
Ctg. 5a - Prestaz. istituzionali:				
2) Premi di previdenza	4.119.335	295.450 L.	0 L.	2.523.093
Ctg. 8a - Oneri tributari:				
3) Imposte, tasse e tributi vari	76.220.000	154.100.000 L.	57.960.000 L.	0
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.:				
4) Rimborsti diversi (500.000.000)	45.000	45.000	0 L.	0
TITOLO SECONDO - SPESE IN CONTO CAPITALE				
Ctg. 12a - Immobiliz. tecniche:				
5) Manutenzione straordinaria, immobiliz.	902.037.000 L.	1.123.074.539 L.	421.037.539 L.	0
TOTALI	990.412.545 L.	1.457.695.039 L.	471.105.589 L.	3.823.095

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1993

TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE	ENTRATE ACCERTATE	RISCOSE E.F. 1993	DIFFERENZA IN MENO	DIFFERENZA IN PIU'	RESIDUI ATTIVI
Ctg. 1a - aliquote Contributive:					
(1) Quote contributive.....	4.206.256.965 L.	4.006.256.965 L.	200.000.000 L.	0	200.000.000
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE					
Ctg. 8a Redditi e proventi patr.li:					
(3) Interessi su Titoli del Stato.....	1.800.000.000 L.	1.912.001.619 L.	0	112.001.619 L.	153.965.102
(4) Interessi su prestiti e C. correnti.....	450.000.000 L.	454.001.200 L.	0	4.001.200 L.	35.511.315
TITOLO 4° - ENTRATE PER RISCOSSIONI CREDITI					
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari:					
(6) Realizzo di Titoli di Stato.....	42.000.000.000 L.	64.416.724.022 L.	0	22.418.724.022 L.	14.100.109.847
Ctg. 14a - Riscossioni di Crediti:					
(7) Riscossioni di Prestiti.....	5.470.980.000 L.	208.228.000 L.	2.862.752.000 L.	2.403.971.000 L.	5.266.723.000
TOTALI.....	L. 50.720.000.000	L. 73.133.510.206	L. 366.989.035	L. 22.755.749.241	L. 19.756.309.262

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1993

TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI	USCITE PREVISTE	PAGAMENTI E.F. 1993	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni:					
(1) .Spese di trasporto.....L.	70.500.000 L.	9.977.220 L.	0 L.	1.022.780 L.	0
Ctg. 5a - Prestaz. istituzionali:					
(2) .Premi di previdenza.....L.	2.500.000.000 L.	2.970.234.460 L.	470.234.460 L.	0 L.	6.212.795
Ctg. 8a - Oneri tributari:					
(3) .Imposte, tasse e tributi vari.....L.	350.000.000 L.	299.374.000 L.	0 L.	50.626.000 L.	30.000.000
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.:					
(4) .Rimborsi diversi (sopravv. passiva).....L.	0 L.	1.402.500 L.	1.402.500 L.	0 L.	0
TITOLO SECONDO - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Ctg. 12a - Immobilizz. tecniche:					
(5) .Manutenzione straord., immobili.....L.	909.837.000 L.	1.322.074.589 L.	412.237.589 L.	0 L.	0
TOTALI.....L.	990.412.545 L.	1.457.695.039 L.	471.105.589 L.	3.823.095 L.	