ALLEGATO A/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI 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
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

TITOLI

516.019.773	712.575.980	0	712.575.980	196.556.207	0	4.462.920.000	3.418.018.800	46.757.470	1.091.658.670	1.435.000.000
0	0	0	0	0	0	15.000.000.000	51.335.651.510	36.545.656.510	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
516.019.773	712.575.980	0	712.575.980	196.556.207	0	19.462.920.000	54.753.670.310	36.592.413.980	1.091.658.670	1.435.000.000

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI
UFFICIALI DELL'ESERCITO

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998
(UFFICIALI ESERCITO)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CASSA UFFICIALI ESERCITO
MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

Il presente bilancio consuntivo

contiene:

- la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
- il conto economico
- lo stato patrimoniale
- la situazione amministrativa
- il rendiconto finanziario
- la situazione dei residui attivi e passivi
- la relazione del Comitato dei Sindaci

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1998

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi della legge 21 marzo 1958, n. 259, del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, della legge 8 agosto 1996, n. 416 e del D.M. 15 dicembre 1998, si riferisce al 3° esercizio finanziario del Fondo, chiuso al 31.12.1998.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un disavanzo di gestione di L. 7.359.290.943, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite accertate e riscosse per lire 18.213.722.819 e il totale delle spese impegnate e pagate per lire 25.573.013.762.

Il disavanzo di lire 7.359.290.243 (a fronte di un avanzo di lire 2.855.561.200 dell'esercizio finanziario 1997) quasi totalmente evidenziato nel bilancio di previsione 1998 (lire 5.721.464.665) è la risultanza di diverse cause e più precisamente:

- le liquidazioni erogate nel 1998 sono state 953 per un importo di circa 19,6 miliardi contro le 497 del 1997 per un importo complessivo di circa 10,8 miliardi. L'aumento delle liquidazioni è dovuto essenzialmente alla momentanea disponibilità concessa agli ufficiali in attività di poter, a domanda, essere collocati in quiescenza;
- un incremento nell'erogazione dell'assegno speciale per circa 250 milioni (4,9 miliardi nel 1998 a fronte di 4,6 miliardi nel 1997);
- le rendite da patrimonio per lire 1.909.590.378 hanno evidenziato, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 526.109.146, dovuta alla riduzione dei tassi di interesse attestata mediamente non oltre il 3% annuo;
- i contributi d'iscrizione in conto esercizio finanziario 1998 evidenziano una diminuzione di oltre 1 miliardo (15,6 nel 1998 a fronte di 16,7 nel 1997).

Per il 1999 l'erogazione dell'indennità supplementare dovrebbe ammontare a circa 12,2 miliardi (a fronte di circa 19,6 del 1998) riportando sostanzialmente in pareggio il bilancio del Sodalizio. Tale problematica si potrebbe verificare negli anni a venire in seguito all'esodo anticipato

del personale da una parte e dal minor gettito contributivo derivante dalla riduzione della forza armata dall'altra.

V.N.	PREZZO ACQ.	ACQUI-STO	SCA-DENZA	GG. TOT.	INTERESSI	GG. 98	COMP.98	GG. 99	COMP 99
4.000.000.000	95,56000	15/4/98	15/4/99	365	177.600.000	260	126.509.589	105	51.090.411
1.650.000.000	95,83700	30/6/98	15/6/99	35	68.689.500	184	36.111.051	166	32.578.449
1.900.000.000	95,88900	14/8/98	16/8/99	367	78.109.000	139	29.583.518	228	48.525.482
9.000.000.000	96,12900	15/9/98	15/9/99	365	348.390.000	107	102.130.767	258	246.259.233
7.200.000.000	96,47900	30/9/98	15/9/99	350	253.512.000	92	66.637.440	258	186.874.560
2.000.000.000	96,26900	15/10/98	15/10/99	365	74.620.000	77	15.741.753	288	58.878.247
25.750.000.000					1.000.920.500		376.714.119		
4.000.000.000	93,87900	15/4/97	15/4/98				70.433.425		
2.000.000.000	93,77900	16/6/97	15/6/98				56.740.989		
2.550.000.000	94,07900	30/6/97	30/6/98				74.872.262		
2.750.000.000	93,92900	14/8/97	14/8/98				103.373.329		
9.000.000.000	94,22900	15/9/97	15/9/98				367.130.466		
7.200.000.000	94,77900	30/9/97	30/9/98				281.161.578		
3.000.000.000	94,32900	15/10/97	15/10/98				134.239.562		
5.400.000.000	94,98340	28/11/97	16/11/98				245.571.807		
35.900.000.000							1.333.523.417		
							1.710.237.536		624.206.381

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- indennità supplementare: lire 19.663.329.920
- assegno speciale: lire 4.894.758.677.

L'allocazione di L. 5.710.063.791 nei conti correnti postali, bancari e in cassa corrente alla data del 31.12.1997 è dovuta al fatto che:

- alla data del 31.12 sono stati accreditati i contributi provenienti da Persomil per l'importo di lire 2.300.000.000;
- in previsione di quanto rappresentato al precedente alinea, nel mese di dicembre è stata chiesta l'autorizzazione per l'investimento di lire 4 miliardi in C.C.T., pervenuta soltanto nel mese di gennaio;
- la restante somma di circa 1 miliardo si è resa necessaria per pagare entro i termini di legge le liquidazioni in maturazione nel mese di gennaio.

Con D.M. 7.5.1996 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state rivalutate, a decorrere dall'1.1.1996, come di seguito indicato:

- lire 864.000 per i Generali di C.A.;
- lire 834.000 per i Generali di Divisione;
- lire 786.000 per i Generali di Brigata;
- lire 756.000 per i Colonnelli;
- lire 708.000 per i Tenenti Colonnelli;
- lire 666.000 per i Maggiori;
- lire 552.000 per i Capitani;
- lire 438.000 per i subalterni.

Per il 1998 tali misure sono rimaste immutate, nella considerazione che, a parere della maggioranza dei membri del Consiglio di Amministrazione, non si sono configurate le condizioni oggettive, in ordine alle disponibilità finanziarie per procedere all'aumento.

L'attività creditizia, prevista a complemento dell'attività istituzionale principale, non ha fatto registrare la concessione di alcun prestito.

Quanto sopra, tenuto conto che il gettito contributivo di cui all'art. 5 della legge 29 novembre 1930, n. 1712, risulta, al presente, strettamente commisurato alle esigenze erogative dell'indennità supplementare che, delle finalità dell'Istituto, rappresenta espressione massima e vincolante.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno 1998, si riportano, qui di seguito e secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE

PARTE PRIMA - ENTRATE CORRENTI

TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1^ - Aliquote contributive a carico degli iscritti

Entrate contributive			**L.**	**15.617.806.955**
Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali accertati al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:				
- ammontare contributi 1998 versati da PERSOMIL	L.	12.300.638.000		
- ammontare contributi 1998 versati da Com.Gen.CC	L.	2.475.893.500		
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	L.	183.378.455		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1998 da PERSOMIL	L.	442.847.000		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1998 da Com.Gen.CC	L.	215.050.000		
	L.	15.617.806.955		
Totale titolo primo			***L.***	***15.617.806.955***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Fitti da immobili			**L.**	**150.293.680**
Canone annuo di fitto relativo all'immobile di proprietà, situato in Roma - Via Todi n.6 - esercizio 1998. Il contratto di locazione prevede il pagamento del fitto trimestrale a scadenze posticipate				

Interessi su titoli L. **1.000.920.501**

Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico:

- Rendita Italiana Em. 1935 5%	L.	1
- BOT -A- £ 4.000.000.000 - 15.04.98 / 15.04.99	L.	177.600.000
- BOT -A- £ 1.650.000.000 - 30.06.98 / 15.06.99	L.	68.689.500
- BOT -A- £ 1.900.000.000 - 14.08.98 / 16.08.99	L.	78.109.000
- BOT -A- £ 9.000.000.000 - 15.09.98 / 15.09.99	L.	348.390.000
- BOT -A- £ 7.200.000.000 - 30.09.98 / 15.09.99	L.	253.512.000
- BOT -A- £ 2.000.000.000 - 15.10.98 / 15.10.99	L.	74.620.000
	L.	1.000.920.501

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario L. **49.059.161**

Espone l'ammontare degli interessi maturati sul deposito in c/c bancario aperto presso la Rolo Banca, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.1998

Cat:9^ Poste correttive e compensative di spese correnti

Recuperi assegno speciale L. **62.119.105**

Per somme non riscosse per decesso dei beneficiari

Totale titolo terzo ***L. 1.262.392.447***

TOTALE PARTE PRIMA **L. 16.880.199.402**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 1998

Interessi su titoli esercizi precedenti L. **1.333.523.417**

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 1997 ma di pertinenza dell'esercizio 1998

TOTALE PARTE SECONDA **L. 1.333.523.417**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	16.880.199.402
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.333.523.417
TOTALE GENERALE ENTRATE	**L.**	**18.213.722.819**

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

Cat. 4^ Spese per l'acquisto di beni e servizi

Spese di funzionamento — **L. 114.621.095**

Espone l'ammontare delle spese d'ufficio:

- spese di giudizio, postali, ecc.	L.	103.819.795
- invio assegno speciale	L.	10.801.300
Totale	L.	114.621.095

Premi di assicurazione — **L. 1.955.000**

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 di Via Todi n. 6 - Roma

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Indennità supplementare — **L. 19.663.329.920**

Indennità corrisposte competenza 1998: n. 947	L.	19.657.976.460
Indennità maturate nel corso dell'anno 1998 e non ancora liquidate: n. 6	L.	5.353.460

Assegno Speciale — **L. 4.894.758.677**

Il vitalizio è stato corriposto tramite i Ce.Pe.Re. e le Regioni Carabinieri

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Interessi legali e rivalutazione monetaria			**L.**	**108.816.755**
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare che hanno presentato ricorso avverso l'applicazione retroattiva del D.M. 20 ottobre 1993, con il quale il pagamento della prima rata è stato differito di quattro anni	L.	104.829.780		
Interessi da corrispondere per mandati di pagamento già effettuati nell'anno 98	L.	3.986.975		
Totale	L.	108.816.755		

Oneri passivi	**L.**	**113.200**
Si riferisce ad oneri passivi sul pagamento della TOSAP per l'immobile di proprietà di Via Todi		

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse			**L.**	**144.462.734**
Si riferisce a:				
- imposta di bollo	L.	2.533.437		
- imposta sostituiva su acquisto titoli	L.	127.707.791		
- capital gain su operazione titoli	L.	975.532		
- ritenuta su interessi maturati sul ccb	L.	13.245.974		
	L.	144.462.734		

Totale titolo primo	***L.***	***24.928.057.381***
TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**24.928.057.381**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

D. Ammortamento e deperimento immobili

Ammortamento immobile	**L.**	**15.000.000**
Rappresenta la 30a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969		

F. Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	**L.**	**5.750.000**

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

I. Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi

Interessi su titoli futuri esercizi	**L.**	**624.206.381**

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.98 accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 1998 ma di competenza dell'esercizio successivo.

TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**644.956.381**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	24.928.057.381
TOTALE PARTE SECONDA	L.	644.956.381
TOTALE GENERALE SPESE	**L.**	**25.573.013.762**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***L.***	***18.213.722.819***
TOTALE SPESE	***L.***	***25.573.013.762***
DISAVANZO ECONOMICO	***-L.***	***7.359.290.943***