ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. 4

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

CASSE UFFICIALI E SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE, DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO UFFICIALI DELL'ESERCITO E DEL FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO

(Esercizi 1998 e 1999)

Trasmessa alla Presidenza il 28 giugno 2001

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 31/201 del 19 giugno 2001 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria delle Casse Ufficiali e sottufficiali della Marina, del Fondo previdenziale integrativo ufficiali dell'Esercito e del Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito per gli esercizi 1998 e 1999 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 75

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 91

Bilancio consuntivo ..... » 109

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 119

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 147

Bilancio consuntivo ..... » 151

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 161

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 181

Bilancio consuntivo ..... » 193

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 203

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 223

Bilancio consuntivo ..... » 235

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO UFFICIALI ESERCITO

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 245

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 277

Bilancio consuntivo ..... » 263

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 283

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 313

Bilancio consuntivo ..... » 305

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO — GESTIONE SOTTUFFICIALI

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 351

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 377

Bilancio consuntivo ..... » 365

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 383

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 407

Bilancio consuntivo ..... » 399

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO — GESTIONE CARABINIERI

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 319

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 345

Bilancio consuntivo ..... » 337

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 413

Relazione del Comitato dei sindaci ..... » 439

Bilancio consuntivo ..... » 431

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

Determinazione n. 31/2001.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 19 giugno 2001;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visti i decreti del Presidente della Repubblica in data 6 aprile 1961, con i quali il Fondo Previdenziale integrativo ufficiali Esercito, 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 1998 e 1999, nonché le annesse relazioni degli organi di amministrazione e di revisione, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Giuseppe Maltese 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 sulla gestione finanziaria degli Enti per gli esercizi dal 1998 e 1999;

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, oltreché dei conti consuntivi — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

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 1998 e 1999 — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — degli Enti, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Giuseppe Maltese

PRESIDENTE
Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 27 giugno 2001.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

(Vincenzina Azara)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO UFFICIALI DELL'ESERCITO E FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO — CASSE UFFICIALI E SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE PER GLI ESERCIZI 1998 E 1999

S O M M A R I O

1. — Premessa ..... *Pag.* 13

2. – Organi ..... » 15

2.1. Spese di funzionamento delle Casse ..... » 15

3. – Entrate ..... » 18

4. – Spese per gli interventi istituzionali ..... » 18

4.1. Indennità supplementare e premio di previdenza . » 18
4.2. Assegno speciale ..... » 19

5. – Attività assistenziale ..... » 23

5.1. Prestiti ..... » 23
5.2. Sussidi ..... » 23

6. – La gestione del patrimonio ..... » 24

6.1. Premessa ..... » 24
6.2. Piano di impiego dei fondi disponibili ..... » 24

7. – La gestione finanziaria delle Casse ..... » 26

7.1. Dinamica del rapporto entrata-spesa ed equilibrio della gestione ..... » 26

8. – Situazione economico-patrimoniale delle Casse Ufficiali dell'Esercito e della Marina ..... » 28

9. – Struttura e impostazione dei conti ..... » 33

10. – Esame esercizi finanziari — Premessa ..... » 33

10.1. Gestione indennità supplementare e assegno speciale ..... » 33

11. – Fondo di previdenza Sottufficiali Esercito ..... » 43

11.1. Gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri ..... » 50

12. – Cassa Ufficiali Marina militare ..... » 57

13. – Cassa Sottufficiali Marina militare ..... » 64

14. – Considerazioni conclusive ..... » 70

1. Premessa

La Corte dei conti riferisce sui risultati del controllo eseguito, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259 e 3 della legge 14 gennaio 1994, n. 20 per gli esercizi finanziari 1998-1999 sulle seguenti gestioni:

1) Fondo previdenziale integrativo ufficiali dell'Esercito:
   a) il Fondo amministra le due gestioni relative all'indennità supplementare e all'assegno speciale che sono state unificate a decorrere dal 1° gennaio 1996 con legge 8 agosto 1996 n. 416.
2) Fondo di previdenza sottufficiali Esercito:
   a) gestione sottufficiali dell'Esercito (compresi quelli appartenenti all'Arma dei CC.;
   b) gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei carabinieri;
3) Cassa ufficiali della Marina militare;
4) Cassa sottufficiali della Marina militare.

Su un piano più generale, appare utile segnalare la presenza nel nostro ordinamento di una pluralità di organismi, quali gli enti in esame, erogatori di prestazioni previdenziali ed assistenziali. Enti siffatti costituiscono espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire a particolari categorie di dipendenti dello Stato prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle in via generale erogate a tutti i dipendenti statali dall'ENPAS (ora INPDAP); situazioni differenziate per le quali si pone l'esigenza di una loro revisione, a fronte del progressivo, radicale mutamento del quadro normativo che regola la disciplina non solo delle posizioni ordinamentali, di avanzamento nei gradi e del trattamento economico delle categorie di personale interessato, ma anche degli assetti pensionistici e previdenziali che riguardano tutti i pubblici dipendenti.

Nonostante che gli enti abbiano continuato nel processo di conformazione delle scritture contabili ai modelli di cui al D.P.R. 696/79, persistono ancora talune discrasie e disomogeneità di criteri seguiti nell'impostazione dei prescritti schemi da parte degli enti in questione.

È opportuno ricordare che con determinazione n. 96/1998 in data 1° dicembre 1998 la Corte dei conti – Sezione del controllo sugli enti – ha disposto l'invio al Parlamento la Relazione sul risultato del controllo eseguito della gestione finanziaria per gli esercizi

1996 e 1997 della Cassa ufficiali e del Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito e delle Casse ufficiali e sottufficiali della Marina militare[1].

La presente Relazione si ricollega pertanto strettamente al precedente referto del 1° dicembre 1998, di talché, per quanto attiene alla disamina dei generali profili ordinamentali e delle finalità istituzionali degli enti nonché per quanto si riferisce alle varie problematiche che interessano lo specifico settore, si fa rinvio all'esame analitico e alle considerazioni già espresse nel menzionato referto.

[1] Relazione per gli esercizi 1996 e 1997 è stata inviata al Parlamento l'11 dicembre 1998.

2. Organi

Giova comunque menzionare anche nella presente relazione i principi fondamentali che attengono all'ordinamento degli Enti in questione.

In tale contesto va ricordato che a termini delle disposizioni istitutive le Casse e il Fondo di previdenza erogano agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito e della Marina prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive a quelle concesse dall'ENPAS (ora INPDAP).

Gli Enti considerati, aventi personalità giuridica, presentano finalità istituzionali e caratteristiche ordinative analoghe.

Sono organi degli anzidetti sodalizi i Consigli di Amministrazione ed i Comitati dei sindaci[2].

Nella precedente relazione la Corte ebbe a rilevare che il Comitato dei sindaci delle Casse e del Fondo di previdenza erano privi della figura del Presidente e che tale situazione era da mettere in relazione al fatto che le leggi istitutive nulla prevedevano al riguardo.

Sul punto, la Corte ebbe ad osservare che, pur in mancanza di una espressa previsione normativa, i principi generali imponevano ai componenti dei Comitati di scegliere nel proprio ambito il Presidente: è suo compito infatti quello di convocare il Comitato e di assumere la presidenza nelle riunioni; è il Presidente che deve inviare al Consiglio di amministrazione le deliberazioni adottate dal Comitato e che deve controfirmare le annuali dichiarazioni dei redditi.

Deve prendersi atto che tale osservazione, peraltro successivamente condivisa dal Ministero del Tesoro, è stata recepita dagli Enti, di talché già dal 1998 nei Comitati dei Sindaci si è proceduto alla nomina del Presidente.

2.1. Spese di funzionamento delle Casse

A norma delle leggi istitutive della Cassa ufficiali (ora Fondo previdenziale integrativo ufficiali dell'Esercito) e del Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'Esercito i rispettivi Consigli di amministrazione per lo svolgimento delle attribuzioni loro

---

[2] In merito alla costituzione e alle attribuzioni di detti organi si fa rinvio alla precedente relazione riguardante gli esercizi finanziari 1994 e 1995 in Atti Parlamentari – XIII Legislatura Senato della Repubblica, Doc XV, n. 84.

conferite si avvalgono del competente Ufficio di amministrazione personale militari vari (Pervamiles) del Ministero della Difesa.

A tal scopo, nell'ambito di detto ufficio è istituita un'apposita sezione costituita di 15 unità fornite dalla predetta Amministrazione.

Le spese di funzionamento sono ad esclusivo carico dell'anzidetto Ministero, con nessuna incidenza pertanto sulla gestione finanziaria delle Casse.

Negli esercizi finanziari 1998 e 1999 l'importo delle spese sostenute dall'Amministrazione della Difesa per il funzionamento degli organi predetti può rilevarsi dal seguente prospetto:

(in milioni di lire)

VOCI DI SPESA	1997	1998	1999
Stipendi	498,1	640,6	672,2
Straordinario	12,9	14,5	15,7
Incentivante e maggiorazione – Premio di produzione e trimestrale (solo personale civile)	7,5	7,5	
Spese varie	41,7	43	45
Mobilio	82	85	92
Materiale informatico	45	48	53
TOTALE	**687,2**	**838,6**	**877,9**

Analogamente anche alle spese di funzionamento delle Casse della Marina militare provvede l'Amministrazione della Difesa tramite un ufficio composto da sei unità incardinato nella Direzione generale per il personale militare.

Nel biennio 1998-1999 l'importo delle spese al riguardo sostenute dal Ministero della Difesa può rilevarsi dal prospetto che segue:

(in milioni di lire)

VOCI DI SPESA	1997	1998	1999
Stipendi	280	288	299
Straordinario	4,8	7,6	10,8
Spese varie	44,6	12,8	18,2
Mobilio		19	19
Materiale informatico		13	15
TOTALE	**329,4**	**308,4**	**328**

Quanto alle spese di funzionamento, per completezza espositiva, si ritiene di dover rilevare che, a decorrere dal 1° gennaio 1998, anche per gli enti con finalità assistenziali delle Forze armate, come quelli in esame, si pone il problema dell'applicazione dell'art. 9 della legge 24 dicembre 1993, n. 537.

L'anzidetta norma prevede l'abrogazione di ogni disposizione che fa obbligo o consente alle amministrazioni pubbliche, in qualsiasi forma e a qualsiasi titolo, di attribuire risorse finanziarie e/o pubblici dipendenti in favore di associazioni e organizzazioni di dipendenti statali; regola, inoltre, condizioni per l'uso di beni erariali.

Successivamente però il decreto-legge 8 agosto 1996, n. 437, convertito con modificazioni nella legge 24 ottobre 1996, n. 556 limitava la portata del citato articolo 9, escludendo dal campo di applicazione della norma (art. 10) le associazioni e le organizzazioni aventi natura previdenziale o assistenziale, nonché gli enti con finalità assistenziali a favore del personale delle Forze armate, delle Forze di polizia e del Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

Rimaneva viva in via generale, da parte del Governo, l'esigenza di perseguire gli obiettivi di contenimento della spesa pubblica alla finalità di assicurare, con il riordino del sistema previdenziale, la parità di trattamento tra i pubblici dipendenti delle varie amministrazioni. In tale contesto l'art. 55 comma 2 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, con effetto 1° gennaio 1998, ha ripristinato la piena operatività dell'originaria disposizione del richiamato articolo 9 della legge n. 537/1993.

Recentemente sono state però apportate ulteriori modifiche al suindicato art. 9, prevedendo all'art. 26, comma 21, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, (recante misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo), che "l'abrogazione dell'art. 10 del decreto legge 8 agosto 1996, n. 437, disposta dall'art. 55, comma 2, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, ha effetto dalla data di trasformazione in forma di previdenza complementare dei trattamenti erogati da associazioni, enti ed organismi aventi natura o con finalità previdenziale o assistenziale".

Tale norma, in concreto, consente agli Enti in questione (e di conseguenza, anche agli altri analoghi enti), di continuare nella loro attività assistenziale e previdenziale aggiuntiva.

3. Entrate

Le entrate degli Enti in argomento, come evidenziato nel precedente referto, derivano dai contributi posti a carico degli ufficiali e sottufficiali, che sono iscritti "ex lege", e dai proventi del patrimonio. Entrate d'altra natura debbono considerarsi meramente eventuali. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

Dette entrate sono destinate essenzialmente a coprire le prestazioni previdenziali, quali la corresponsione agli iscritti della indennità supplementare o premio di previdenza, e, per la cassa ufficiali Esercito, dell'assegno speciale.

Tra le entrate eventuali si annoverano i lasciti e qualsiasi altro provento destinato alle Casse per atto di liberalità.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui gli associati sono assoggettati dall'Amministrazione, a titolo contributivo, per la corresponsione della prestazione previdenziale è rapportata al due per cento dello stipendio stesso, considerato in ragione dell'ottanta per cento. A decorrere dal 1° gennaio 1996 la misura contributiva per gli ufficiali dell'Esercito è aumentata dell'1%.

La Cassa ufficiali dell'Esercito usufruisce, inoltre, dell'entrata aggiuntiva che deriva da un'ulteriore contribuzione obbligatoria, applicata nella misura dell'un per cento sullo stipendio degli iscritti, a termini della legge 9 maggio 1940, n. 371, a fronte della corresponsione di un particolare "assegno speciale" con funzione integrativa del trattamento di quiescenza.

4. Spese per gli interventi istituzionali

4.1. Indennità supplementare e premio di previdenza

Le Casse erogano agli associati all'atto della loro cessazione dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza - ovvero, in caso di morte, agli eredi - un assegno "una tantum" denominato "indennità supplementare" e, per i sottufficiali dell'Esercito, "premio di previdenza", integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

A termini della legge 5 luglio 1965, n. 814 le anzidette prestazioni previdenziali vengono corrisposte nella misura del due per cento in ragione dell'ottanta per cento dell'ultimo stipendio annuo in godimento dell'iscritto, per ogni anno di servizio prestato, sempre che l'ufficiale abbia versato il contributo per almeno dieci anni.

In relazione al criterio di liquidazione dinanzi accennato, le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie con riferimento alle Casse ufficiali, risultano chiaramente insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale, per cui si manifesta la necessità per le Casse di reperire ulteriori disponibilità attraverso una oculata politica di investimenti del proprio patrimonio mobiliare ed immobiliare.

Come riferito nella precedente relazione, per il risanamento della Cassa ufficiali Esercito si è fatto ricorso – in buona sostanza – alla unificazione della gestione relativa a detta indennità, in grave crisi, con quella concernente l'assegno speciale (cfr. legge 8 agosto 1996, n. 416).

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

Le disponibilità che eccedono le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa.

4.2. Assegno speciale

Anteriormente al 1° gennaio 1996, la Cassa ufficiali dell'Esercito conduceva due separate gestioni che avevano ad oggetto l'una l'indennità supplementare e, l'altra, l'assegno speciale.

La piena autonomia delle due gestioni comportava che le entrate e le spese relative ad ognuna di esse formavano oggetto di distinte contabilità e bilanci separati. In comune erano invece gli organi preposti all'amministrazione e al controllo delle due gestioni.

Con la legge 8 agosto 1996, n. 416, di conversione del decreto-legge 11 giugno 1996, n. 313, le due anzidette gestioni, a decorrere dal 1° gennaio 1996, sono state unificate. Su tale unificazione si fa rinvio a quanto esposto nel precedente referto relativo agli esercizi finanziari 1996/97.

Secondo la "ratio" della legge istitutiva, finalità dell'assegno speciale era quella di mantenere nei limiti di 4/5 l'ammontare del trattamento complessivo di quiescenza, allorquando esso subisce una riduzione per il venir meno di talune indennità (indennità di ausiliaria e speciale previste dagli artt. 67 e 68 della legge 10 aprile 1954, n. 113) concesse agli ufficiali a decorrere dalla data di cessazione dal servizio limitatamente ad un determinato periodo previsto dalla legge (l'ufficiale collocato in ausiliaria vi permane per un periodo non superiore a otto anni, ridotti gradualmente a cinque)[3].

Il diritto all'assegno speciale è subordinato quindi alle condizioni che l'iscritto transiti dalla posizione di ausiliaria a quella della riserva o del congedo assoluto e che lo stesso abbia compiuto il 65° anno di età.

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

L'emolumento ha natura di un vitalizio e viene corrisposto con cadenza semestrale posticipata (30 giugno e 31 dicembre).

Per il raggiungimento di tale finalità, la gestione utilizza:

a) le entrate costituite dalla contribuzione obbligatoria nella misura dell'1% dell'80% dello stipendio lordo degli iscritti;

b) gli interessi maturati sugli investimenti delle disponibilità liquide ed i redditi del patrimonio immobiliare;

c) gli avanzi di esercizio delle precedenti gestioni.

Quanto alla misura dell'assegno, essa è stabilita in relazione al grado rivestito all'atto della cessazione dal servizio permanente e può subire variazioni, su proposta dal Consiglio di Amministrazione della Cassa, con decreto del Ministro della Difesa, a seconda delle disponibilità di bilancio.

La misura annua lorda dell'emolumento nel 1998 e nel 1999, è stata fissata come segue:

---

[3] Le posizioni di congedo si distinguono in: ausiliaria, riserva e congedo assoluto.

GRADO	1998	1999
Gen. C. d'Armata	L. 864.000	L. 893.000
Gen. Divisione	L. 834.000	L. 862.000
Gen. Brigata	L. 786.000	L. 812.000
Colonnello	L. 756.000	L. 781.000
Tenente Colonnello	L. 708.000	L. 731.000
Maggiore	L. 666.000	L. 688.000
Capitano	L. 552.000	L. 570.000
Subalterno	L. 438.000	L. 452.000

Le contribuzioni e l'ammontare complessivo delle indennità a tale titolo erogate possono essere rilevati dal prospetto che segue:

(in milioni di lire)

Cassa ufficiali dell'Esercito assegno speciale (1)		
	1998	**1999**
Contribuzioni	3.904	4.600
Totale Liquidazioni effettuate	4.895	5.240

(1) Con D.M. del 14 luglio 1999 la misura dell'assegno speciale è stata rivalutata a decorrere dal 1° gennaio 1999.

Come già segnalato nelle precedenti relazione della Corte, l'assegno speciale, per la scarsa entità del vitalizio, per il peso contributivo nonché, infine, per la limitata operatività della prestazione ad un numero contenuto di ufficiali, ha ormai perduto la sua natura giuridica originaria di mitigare le negative conseguenze economiche discendenti dalla perdita delle indennità di ausiliaria e speciale, talché esso costituisce, in concreto, una prestazione scarsamente utile e non più remunerativa, e da tempo non incontra il favore degli iscritti.

In tal senso non sono mancate in passato iniziative legislative volte a sopprimere l'assegno predetto, sia pure nella salvaguardia dei diritti acquisiti, ma dette iniziative, decadute per fine legislatura o per anticipato scioglimento delle Camere, non si sono tradotte in legge.

Sostanzialmente immutato rimangono le considerazioni conseguenti all'analisi condotta nel corso della Relazione relativa agli esercizi finanziari 1994-1995, dalla quale è emerso che:

a) vari fattori alimentano a fine carriera, in modo considerevole, il trattamento di quiescenza, rispetto agli assegni di attività percepiti dallo stesso ufficiale fino a due giorni antecedenti la data di collocamento in congedo, con effetti sull'equilibrio finanziario delle Casse.

b) Inoltre, durante la permanenza in ausiliaria (normalmente otto anni, ora ridotti gradualmente a cinque) rimane inalterato il rapporto tra trattamento di quiescenza e trattamento economico del pari grado in servizio nel grado conferito *ex lege* alla vigilia del collocamento in congedo, con conseguenti periodici adeguamenti dell'indennità di ausiliaria.

c) L'istituto sostanzialmente non comporta benefici concreti a fronte di contribuzioni versate all'apposito fondo per circa 35-40 anni di servizio. Peraltro, l'assegno speciale finisce con l'essere operante solo a favore di una aliquota piuttosto circoscritta di iscritti, i quali talvolta non riescono a recuperare quanto da essi versato in contribuzione: l'assegno viene mediamente corrisposto ogni anno mediamente a circa 5.200 beneficiari sui circa 17.000 iscritti.

d) La potenzialità economica della specifica gestione ha infatti nel tempo determinato progressivi avanzi e il costante incremento del patrimonio.

Una siffatta dinamica è destinata ad assumere nel tempo proporzioni sempre maggiori, ciò pone l'esigenza di un riesame dei criteri che regolano la gestione dello specifico emolumento, criteri che consentano di perseguire un punto di maggior equilibrio tra entrata/spesa.

5. Attività assistenziale

5.1. Prestiti

Le disposizioni che regolano il funzionamento e le attività degli Enti prevedono che il capitale disponibile, per la parte eccedente i normali bisogni per il pagamento delle indennità (supplementare o premio di previdenza), può essere impiegato, oltre che in acquisto di titoli del debito pubblico o in altri investimenti, in prestiti da concedere agli iscritti, nella misura e con le norme da approvarsi dal Ministero vigilante.

L'attività creditizia è, pertanto, subordinata alle seguenti condizioni:

1) priorità alle liquidazioni dell'indennità supplementare o premio di previdenza;
2) eccedenza rispetto alle occorrenti disponibilità per soddisfare le esigenze di cui al precedente punto 1.

In relazione alle disponibilità correnti delle singole Casse, gli stanziamenti a tale scopo predisposti possano essere dilatati o contratti da un esercizio all'altro, rendendo in quest'ultimo caso più rigorosi i criteri per la concessione dei prestiti.

Tale tipo di intervento assistenziale per la sua eccezionalità è limitato soltanto ai casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto, che beneficia della prestazione assistenziale, è tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dell'Ente[4], oltre ad una ritenuta per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

5.2. Sussidi

Soltanto il Fondo di previdenza sottufficiali Esercito è autorizzato ad erogare, ai sensi della legge istitutiva, sussidi in denaro agli iscritti che si trovino, per comprovate circostanze di forza maggiore, in particolari disagiate condizioni economiche (ad esempio, gravi, dispendiose malattie del sottufficiale e dei suoi familiari).

Trattasi comunque di una prestazione di assoluta eccezionalità, che si risolve nella erogazione di una somma da parte del Fondo, senza rimborso.

In ogni caso, la relativa spesa, che risulta pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, è stata normalmente tenuta al di sotto dell'1'% della spesa annua globale.

---

[4] Per i sottufficiali dell'Esercito è previsto un interesse del 5% a scalare e una ritenuta dell'1% a favore del fondo di garanzia.

6. La gestione del patrimonio

6.1. Premessa

Già in altra parte della relazione è stato posto in evidenza che le contribuzioni poste a carico degli iscritti, in relazione al particolare sistema di determinazione delle singole provvidenze, sono di per sé assolutamente insufficienti a far fronte agli oneri annualmente gravanti sulle Casse.

Assume pertanto particolare rilievo l'attività che gli Enti devono svolgere per una ottimale valorizzazione del proprio patrimonio mobiliare ed immobiliare, attraverso una oculata politica di investimenti.

Le Casse hanno preferito investire le proprie disponibilità prevalentemente in titoli di Stato, che presentano il vantaggio di realizzare una pronta liquidità. In passato sono stati effettuati anche investimenti in immobili.

La gestione del patrimonio, in mancanza di puntuali disposizioni normative nei singoli ordinamenti, viene condotta discrezionalmente dalle singole Casse. I criteri relativi sono, perciò, non sempre e non del tutto omogenei.

La rappresentazione in bilancio del patrimonio immobiliare è fondata – di norma - sul prezzo di acquisto del bene oltre all'importo di eventuali opere di restauro.

Nella valutazione per i titoli le Casse sinora si sono fondate sul valore nominale.

6.2. Piani d'impiego dei fondi disponibili.

L'articolo 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153, prevede l'obbligo per gli Enti che gestiscono forme obbligatorie di previdenza e di assistenza sociale di predisporre annualmente un piano d'impiego dei fondi che eccedono l'ordinaria liquidità di gestione.

Relativamente al biennio in esame la Cassa ufficiali Esercito ha fatto presente di non aver provveduto a tale adempimento perché le risorse finanziarie disponibili erano appena sufficienti a soddisfare le esigenze istituzionali.

Sulla stessa linea si è sostanzialmente mosso il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito.

Quanto alle Casse ufficiali e sottufficiali della Marina sola quest'ultima si è trovata nelle condizioni di predisporre piani di impiego. Al riguardo l'Ente ha riferito quanto segue:

- il piano fondi dell'esercizio 1997 è stato approvato come da comunicazione del M.L.P.S. n. 12/4PS/31410 in data 3.10.1997;
- la somma di 7,5 miliardi di lire, destinata all'acquisto di immobili, è stata solo in parte utilizzata (L. 3,3 miliardi per l'acquisto - in data 6.4.1998 – del 50 per cento dell'immobile di Monte Terminillo di proprietà della Cassa Ufficiali Marina);
- il piano impiego fondi per il 1999, presentato in data 28 gennaio dello stesso anno, dopo taluni chiarimenti richiesti dai Ministeri vigilanti è stato approvato con nota in data 30.12.1999.

Chiarisce infine l'Ente che la mancata presentazione del "piano di impiego fondi" relativo all'E.F. 1998 è da attribuire all'approvazione del precedente "piano di impiego fondi 1997" pervenuto in data 07.10.1997, le cui risorse finanziarie erano state già impegnate con l'investimento pluriennale fino a tutto l'E.F. 1998.

7. La gestione finanziaria delle Casse

7.1. Dinamica del rapporto entrata-spesa ed equilibrio delle gestioni

L'argomento, che assume per gli enti in questione particolare rilevanza, ha costituito oggetto di approfondita analisi nella precedente relazione. Tale analisi, alla quale si fa rinvio, ha riguardato i meccanismi che regolano la dinamica del rapporto entrata-spesa nonché gli strumenti finalizzati a mantenere l'equilibrio gestionale, aspetto questo che per il rilievo che assume, si ritiene di dover prospettare sia pure sinteticamente.

Giova al riguardo rilevare che le discipline normative che regolano gli Enti non prevedono l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale. Ne segue che se nel corso d'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa è alterata da un'espansione della spesa previdenziale dovuta, ad esempio, ad un aumentato ritmo di cessazioni dal servizio di iscritti, l'unico rimedio cui le Casse possono far ricorso è quello della dilazione nel tempo della liquidazione, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che viene disposta con apposito decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione.

Con tale provvedimento vengono individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo l'importo complessivo) tenendo conto delle concrete disponibilità di bilancio e dei correlati oneri prevedibili per il futuro.

Le Casse, in concreto, hanno seguito questa linea, sia dilazionando, a seconda delle singole disponibilità finanziarie, la corresponsione dell'indennità o del premio previdenziale, sia contenendo, nell'ammontare globale, i benefici di carattere assistenziale.

A fronte però, di situazioni che alterano, per più esercizi successivi, in maniera più rilevante la dinamica delle gestioni, l'Ente provvede alla copertura del disavanzo attraverso l'alienazione dei propri beni, con conseguente progressivo assottigliamento del patrimonio.

Il differimento della spesa nel tempo si è rivelato tuttavia insufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate.

A tale riguardo va quindi rilevato che la normativa relativa alle modalità ed ai tempi di liquidazione dell'indennità è idonea a fronteggiare solo determinate peculiari situazioni di carattere contingente, ma non si rivela sufficiente ad ovviare a strutturali situazioni di squilibrio.

Ed invero, mentre a contingenti turbative all'equilibrio della gestione possono soccorrere gli anzidetti strumenti, diversa è invece la situazione che si determina

quando le cause dello sbilanciamento finanziario hanno carattere strutturale, quando cioè la situazione patologica è da ricondurre a fatti permanenti ed immanenti al sistema (ad. esempio, squilibrio cronico tra prestazioni e contribuzioni). Ciò postula il rinvenire di soluzioni atte, anche in via normativa, ad assicurare l'equilibrio gestionale, prima che le croniche situazioni di disavanzo determinino la completa erosione del patrimonio dell'Ente.

Per le Casse ufficiali, la rapida progressione economica, specie in prossimità della cessazione dal servizio, ha determinato un eccessivo divario tra gli oneri per le prestazioni (basate sull'ultimo stipendio) e le entrate contributive e costituisce la fondamentale causa strutturale di disavanzo della gestione "indennità supplementare".

Anomalo è anche il progressivo accrescimento patrimoniale che da anni è stato rilevato nella gestione della Cassa ufficiali Esercito relativa all'assegno speciale. Il fenomeno trova presumibilmente radice in una non idonea impostazione dello strumento statistico-attuariale, previsto dalla disciplina normativa per assicurare l'equilibrio finanziario della gestione e che ha portato la stessa, in crescente avanzo, ad una progressiva accumulazione di capitale.

Come già riferito, le due gestioni amministrate da quest'ultimo ente sono state unificate a decorrere dal 1° gennaio 1996, ma la misura adottata, se consente una provvisoria compensazione degli squilibri dell'indennità supplementare, non sembra idonea a superare le carenze strutturali dovute all'impianto normativo, destinate nel tempo a produrre disavanzi.

8. Situazione economico-patrimoniale delle Casse Ufficiali dell'Esercito e della Marina

Nel corso della precedente relazione è stato messo in evidenza come l'esame dei documenti contabili relativi agli esercizi 1996/1997 abbiano rilevato un andamento negativo della gestione dell'indennità supplementare per le Casse ufficiali dell'Esercito e della Marina, con l'evidenziazione di costanti disavanzi di esercizio.

Ne sono derivati ampi squilibri della situazione patrimoniale, che al termine di ciascuno degli anni 1996 e 1997 ha rivelato una notevole esposizione debitoria verso gli iscritti.

Quanto alle cause prevalenti del disavanzo, si fa rinvio a quanto analiticamente esposto nel precedente referto.

Appare tuttavia utile ricordare che alcune di esse sono ricollegabili in primo luogo ad una iniziale più favorevole applicazione delle leggi, altre al susseguirsi di disposizioni legislative che hanno comportato un notevole numero di cessazioni anticipate dal servizio, altre ancora a progressivi ravvicinati miglioramenti economici.

Quanto al primo aspetto, giova in particolare ricordare le leggi 22 luglio 1970, n. 536, e 19 maggio 1986, n. 224, le quali hanno previsto l'attribuzione del grado superiore a quello posseduto, con decorrenza dal giorno precedente la cessazione dal servizio.

Notevole è stato il numero degli ufficiali che dal 1971 al 1986 hanno beneficiato dell'indennità supplementare rapportata allo stipendio del grado superiore conseguito l'ultimo giorno di servizio e che ha formato oggetto di contribuzione per un solo giorno.

Il parere (richiesto dalle Casse nel luglio 1987) espresso al riguardo dal Consiglio di Stato nel novembre 1987 è stato nel senso che lo stipendio correlato all'attribuzione automatica del grado superiore conferito ex lege un giorno prima della cessazione dal servizio, e che ha pertanto formato oggetto di contribuzione per un solo giorno, è irrilevante agli effetti del calcolo dell'indennità supplementare.

Adeguandosi all'anzidetto parere, le Casse non hanno quindi considerato lo stipendio connesso alla promozione automatica decorrente il giorno prima della cessazione dal servizio, limitandone però l'applicazione alle indennità maturate a decorrere dal 1° maggio 1986 ed escludendo quelle maturate prima di quest'ultima data e non ancora corrisposte.

Inevitabile il progressivo squilibrio tra le entrate contributive e le prestazioni nel cennato periodo 1971/1986, con conseguente negativa successiva ricaduta sul

patrimonio della gestione indennità supplementare, che è risultato così completamente eroso dalle prestazioni istituzionali.

Sulla difficile situazione finanziaria determinatasi, oltre all'incidenza connessa ai particolari esodi verificatisi in taluni anni, hanno poi pesantemente influito interventi legislativi che, concedendo agli iscritti benefici economici in prossimità di fine carriera e, quindi, con diretti riflessi sullo stipendio finale, hanno ulteriormente deteriorato la situazione economico-patrimoniale delle Casse[5].

La progressiva registrazione di disavanzi d'esercizio ha interessato in modo particolare la Cassa Ufficiali Esercito, ove il fenomeno ha assunto vistose proporzioni dovute prevalentemente alla diversa consistenza della dotazione organica del personale ufficiale dell'Esercito (che include anche gli ufficiali dell'arma dei Carabinieri), rispetto a quella della Marina militare.

I due anzidetti Enti, a fronte di tale situazione, hanno adottato come unico correttivo il ricorso alla dilazione dei termini di liquidazione dell'indennità, in ciò avvalendosi, in particolare, della facoltà ad essi consentita dalla legge 27 febbraio 1958, n. 166.

Quanto alla Cassa ufficiali Esercito, che già liquidava la prestazione previdenziale in due rate (la prima metà alla data del collocamento in congedo e la seconda metà dopo il quarto anno dalla data anzidetta), con provvedimento emanato il 29 ottobre 1993 è stato disposto che, a valere dal 1° giugno 1992, l'indennità supplementare venisse corrisposta – come attualmente avviene - nella misura intera allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio.

Alla stessa linea si è sostanzialmente attenuta anche la Cassa ufficiali della Marina militare, la quale più recentemente per effetto del Decreto ministeriale 26 febbraio 1993, ha stabilito che la liquidazione dell'indennità fosse effettuata in un'unica soluzione nei 180 giorni dalla data di cessazione dal servizio e che dal 1° dicembre 1994 la stessa indennità venisse corrisposta in due rate posticipate del 50% ciscuna:

---

[5] Al riguardo vanno, in particolare, ricordate:

- legge 24 maggio 1970 n. 336 (e relative norme di attuazione contenute nella legge 9 agosto 1971, n. 824), recante benefici a favore degli ex combattenti e categorie equiparate, che ha provocato un imprevedibile rilevante esodo di ufficiali, determinando una abnorme concentrazione della spesa in un arco ristretto di anni.
- leggi 23 ottobre 1973, n. 628 e 10 dicembre 1973, n. 804, che hanno previsto un trattamento aggiuntivo allo stipendio, sotto forma, rispettivamente, di indennità di funzione e di assegno perequativo (voci considerate stipendiali), che hanno dato luogo per gli Enti ad una notevole dilatazione della spesa sull'andamento globale;
- legge 11 maggio 1986, n. 22 recante norme incentivanti l'esodo anticipato degli ufficiali;
- legge 11 luglio 1986, n. 34, concernente aumenti stipendiali a favore dei dirigenti civili e militari dello Stato nella misura del 42%;
- legge 20 novembre 1987, n. 472 che ha previsto, fra l'altro, l'assegno funzionale pensionabile;
- legge 8 agosto 1990, n. 231, concernente l'attribuzione ai tenenti colonnelli e ai colonnelli con determinata anzianità, del trattamento economico stipendiale stabilito per i gradi superiori, quale ulteriore omogeneizzazione con le Forze di polizia.

la prima dopo un anno dal congedo e la seconda dopo due anni; criterio questo attualmente vigente.

Gli effetti correttivi sull'assetto gestionale, in funzione dei quali sono stati adottati detti provvedimenti, sono tuttavia risultati insufficienti in quanto, con i benefici introdotti con le anzidette leggi, restando fermo il criterio di calcolo dell'indennità, i costi istituzionali sono risultati ben superiori alle entrate contributive[6].

Appare utile evidenziare il rapporto tra le contribuzioni versate e l'indennità supplementare percepita tra i vari gradi degli ufficiali dell'Esercito, rapporto che comporta progressivi squilibri finanziari: esso può essere rilevato dal seguente prospetto:

(in milioni di lire)

Cassa ufficiali dell'Esercito

Indennità Supplementare

Grado	Anni di servizio	Contribuzione media ufficiali in congedo nel		Liquidazione media ufficiali in congedo nel	
		1998	1999	1998	1999
Gen. C. d'A.	41-42	15.000	16.100	67.000	72.500
Gen. Div.	38-49	12.000	12.900	46.700	48.400
Gen. Brig.	36-37	9.100	9.800	39.900	40.200
Col.	35-37	8.900	9.600	35.000	36.300
Ten. Col. (1)	30-32	8.500	9.100	27.300	29.600

(1) Non si è ritenuto di indicare le contribuzioni e le liquidazioni riguardanti i gradi inferiori a quello di tenente colonnello perché trattasi normalmente o di ufficiali che lasciano anticipatamente il servizio o di sottufficiali che transitano per un periodo piuttosto contenuto nella categoria degli ufficiali (ruolo tecnico-amministrativo). Le liquidazioni non assumono per altro valore significativo ai fini che interessano.

Analoghi sono i contributi e gli importi dell'indennità supplementare per gli ufficiali della Marina militare. La forza effettiva degli anzidetti ufficiali iscritti alla Cassa Marina militare ammonta a circa 5.200 unità.

E' interessante richiamare l'attenzione in ordine alla particolarità della disciplina normativa delle Casse e del Fondo di previdenza laddove il reddito degli investimenti, mobiliari ed immobiliari, rappresenta un elemento determinante ai fini del conseguimento dell'equilibrio finanziario. Invero, le erogazioni dell'indennità supplementare in misura

[6] Per la Cassa Ufficiali dell'Esercito le contribuzioni annue, riferite all'indennità supplementare, nel biennio in esame, si aggirano intorno ai 7 mld., mentre le prestazioni assommano a circa 10,5 mld., con uno sbilanciamento, nel periodo considerato, di circa 3,5 mld. per ogni anno; sbilanciamento destinato ad accentuarsi in relazione agli incrementi stipendiali.

superiore rispetto ai contributi versati durante l'arco degli anni di servizio possono essere assicurate, in mancanza di altre forme di finanziamento (esterne), soltanto mediante i proventi degli investimenti operati dagli Enti.

Precisato che nella fattispecie si tratta di un istituto rientrante nella previdenza integrativa, va ribadito che in passato si ritenne che la prestazione calcolata sul 2%, in ragione dell'80% dell'ultimo stipendio, simmetricamente alla determinazione del carico contributivo (2% dell'80% dello stipendio), fosse idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che nel corso del rapporto d'impiego la progressione economica corrispondesse, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, siffatta condizione di equilibrio, specie per la Cassa Ufficiali dell'Esercito e, sia pure in misura diversa, della Marina, non si è più verificata, in quanto l'ultima retribuzione degli ufficiali, che costituisce la base di calcolo dell'indennità, ha subìto incrementi di molto superiori all'anzidetto tasso di rendimento.

Inoltre, la rapida progressione economica in prossimità della cessazione dal servizio determina un eccessivo divario tra gettito annuale delle contribuzioni e fabbisogno annuale per le erogazione delle prestazioni, il che costituisce la fondamentale causa di disavanzo strutturale della gestione indennità supplementare.

Ciò induce a ritenere che il sistema di determinazione dell'indennità sulla base dell'ultimo stipendio non corrisponda più, e da tempo, allo scopo originario perché diverso, e suscettibile di rapide modifiche, si è rivelato il quadro normativo che disciplina i profili attinenti all'ordinamento, all'avanzamento e alla progressione del trattamento economico del personale militare, rispetto a quello configurato all'epoca in cui furono emanate le leggi istitutive delle Casse (1930/1936).

Potrebbe opporsi che è sull'ultimo stipendio che viene calcolato il trattamento di quiescenza e di previdenza.

Al riguardo, è anzitutto da osservare che la disciplina legislativa del rapporto di lavoro e di previdenza dell'ufficiale è ininfluente sull'ordinamento delle Casse, il quale risponde a finalità autonome, e soprattutto si fonda su presupposti diversi.

Infatti, la disciplina del rapporto di lavoro riflette l'assetto che la legge ha inteso dare agli interessi del dipendente pubblico e dell'Amministrazione datrice di lavoro. Quanto alla disciplina del rapporto di previdenza, essa costituisce espressione di un principio fondamentale, il quale vuole che al lavoratore, pubblico o privato, siano assicurati mezzi adeguati di sostentamento allorquando viene meno il reddito di

lavoro; la disciplina dell'indennità supplementare costituisce invece espressione della solidarietà di un gruppo che trae dal suo interno (cioè dal solo contributo degli iscritti e non anche da finanziamenti esterni) le fonti per finanziare gli interventi a favore dei suoi membri (quale prestazione integrativa dell'indennità di buonuscita), sulla base di assoluta uguaglianza e nel presupposto di un uguale sacrificio economico.

Appare inoltre opportuno chiarire che le Casse in questione rientrano nella casistica degli enti cui lo Stato contribuisce in forma "indiretta", attraverso l'imposizione con legge della ritenuta contributiva a carico degli ufficiali e dei sottufficiali delle FF.AA., i quali pertanto vengono iscritti *"ope legis"* ai rispettivi Sodalizi. L'obbligatorietà dell'iscrizione comporta per altro l'onere di assicurare agli iscritti garanzie fondamentali, che non sembrano potersi sottrarre alla legislazione primaria sulla quale non sono intervenute soluzioni normative di adeguamento in ordine ai profili strutturali che regolano ed assicurano, anche in modo dinamico, l'aspetto simmetrico tra le contribuzioni versate dagli iscritti rispetto all'ammontare dell'indennità supplementare che viene agli stessi liquidata con il collocamento in congedo. Nell'ambito della normativa, agli organi statutari è data soltanto la facoltà di adottare provvedimenti riguardanti i tempi e le modalità di erogazione della prestazione.

Conclusivamente la Corte non può che auspicare che in sede normativa si provveda sollecitamente ad una riconsiderazione del predetto sistema di calcolo, in modo che esso possa corrispondere a parametri atti ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, evitando inoltre motivi di sperequazione fra gli iscritti, in relazione al diverso carico contributivo cui sono assoggettati gli ufficiali di diversa Forza armata. D'altra parte non può ignorarsi che il ricorso all'aggravio contributivo trovi limiti oggettivi, oltre i quali il carico contributivo mensile potrebbe risultare non più vantaggioso rispetto all'importo della prestazione corrisposta a fine rapporto.

Meritevole di considerazione possono indubbiamente rivelarsi soluzioni - peraltro già messe in atto attraverso iniziative legislative, volte a modificare alla radice gli Enti in parola. Soluzioni siffatte andrebbero però effettuate in coerenza ai principi che informano la riforma del sistema pensionistico dei dipendenti dello Stato in modo da valutare ciò che in concreto verrebbe a configurarsi in ordine al quadro complessivo dell'assetto pensionistico e previdenziale del personale interessato; assetto che, come per ogni categoria di personale statale, trova necessari punti di riferimento, costituiti, nella specie, dall'ordinamento e dalla progressione nei gradi nonché dal trattamento economico nel corso del servizio attivo e pensionistico durante la posizione ausiliaria.

9. Struttura e impostazione dei conti

Quanto alla impostazione dei bilanci, gli Enti hanno continuato nel processo di conformazione delle scritture contabili ai modelli di cui al DPR 696/79.

Devesi ribadire che le relazioni al bilancio richiederebbero una più adeguata illustrazione dei fatti contabili al fine di rendere meno difficoltosa la lettura dei conti. Quanto poi alle relazioni del Comitato dei sindaci, esse appaiono piuttosto carenti specie sotto il profilo della valutazione della proficuità della gestione finanziaria dei sodalizi e della congruità delle risultanze contabili.

La Corte ritiene di dover richiamare, in via generale, l'attenzione degli Enti ad una più appropriata esposizione dei dati di bilancio, facendo rientrare nella competenza secondo generali principi contabili, tutte le poste alla stessa pertinenti, evitando di porre impropriamente le stesse a carico degli esercizi futuri, ovvero di omettere nelle scritture contabili l'indicazione delle somme per prestazioni maturate ma ancora da liquidare, in violazione del principio di veridicità cui deve essere informato il bilancio.

10. Esami esercizi finanziari - Premessa

I prospetti di seguito riportati consentono di valutare l'andamento, nel biennio in esame, delle gestioni delle Casse e dei Fondi di previdenza. Essi contengono, quale anno di comparazione rispetto a quelli successivi, anche i dati contabili dell'esercizio finanziario 1997.

10.1. Fondo previdenziale integrativo ufficiali dell'Esercito

Gestione Indennità supplementare e assegno speciale. Esercizi 1998-99

Come si è già accennato, con la legge n. 416/96 è stata disposta, in particolare, la trasformazione della Cassa in esame in "Fondo Previdenziale Integrativo Ufficiali Esercito", la fusione degli assetti patrimoniali delle due gestioni "indennità supplementare" e "assegno speciale" nonché l'aumento della contribuzione dal 3 al 4% dell'80% dello stipendio e 13ª mensilità a carico degli iscritti.

Appare utile considerare che la diversa natura delle due prestazioni (indennità supplementare e assegno speciale) in precedenza distintamente gestiti, il carico contributivo, il distinto criterio di determinazione del rispettivo *quantum*, richiedono comunque la necessità di un continuo controllo sull'andamento del rapporto simmetrico entrata/spesa delle due citate prestazioni, al fine di consentire all'Ente di adottare i correttivi necessari ad eliminare anomalie che interessassero le anzidette prestazioni singolarmente considerate, anomalie che finirebbero col riflettersi sull'equilibrio finanziario generale della gestione dell'Ente. Con la fusione delle due gestioni (ind. suppl. e ass. spec.) le relative entrate contributive sono state riportate in bilancio in un'unica posta (con l'aumento dell'1% previsto dal d.l. n. 313/96, convertito nella legge n. 416/96); sono rimaste invece distinte – come peraltro nella logica del sistema – le spese per le due prestazioni istituzionali.

Ritiene la Corte che, ferma restando l'unicità del bilancio, una siffatta impostazione renda appunto meno chiari i parametri di riferimento per la valutazione dell'andamento simmetrico entrata/spesa dei due emolumenti singolarmente considerati.

Rendiconto Finanziario

Prospetto n. 1 *(in milioni di lire)*

CASSA UFFIALI ESERCITO - ACCERTAMENTI - IMPEGNI

RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

	1997	1998	%	1999	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	16.688	15.618	-6%	18.516	18,56%
Aliquote contributive a carico degli iscritti					
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Locazioni di immobili	150	150	0%	151	0,67%
Interessi su titoli a reddito fisso	2.231	1.001	-55%	967	-3,40%
Interessi su depositi e c/c	55	49	-11%	52	6,12%
Poste correttive e compensative di spese correnti					
Recuperi assegno speciale	66	62	-6%	59	-4,84%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**19.190**	**16.880**	**-12%**	**19.745**	**16,97%**
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	37.100	35.900	-3%	25.750	-28,27%
TITOLO VII					
Partite in sospeso	1.772	5.383	204%	157	-97,08%
TOTALE	**58.062**	**58.163**	**0,17%**	**45.652**	**-21,51%**
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi					
Spese di assicurazione	2	2	0,00%	2	0,00%
Spese di funzionamento	31	115	270,97%	27	-76,52%
Spese per prestazioni istituzionali					
Indennità Supplementare	10.815	19.663	81,81%	13.363	-32,04%
Assegno Speciale	4.635	4.895	5,61%	5.063	3,43%
Oneri finanziari					
Interessi legali e rivalutazione monetaria	55	109	98,18%	109	0,00%
Oneri tributari					
Imposte, tasse e tributi vari	311	144	-53,70%	119	-17,36%
TOTALE SPESE CORRENTI	**15.849**	**24.928**	**57,28%**	**18.683**	**-25,05%**
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto titoli emessi dallo Stato	35.900	25.750	-28,27%	28.008	8,77%
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
Partite in sospeso	1.772	5.383	203,78%	157	-97,08%
TOTALE	**53.521**	**56.061**	**4,75%**	**46.848**	**-16,43%**
Avanzo/Disavanzo	**4.541**	**2.102**	**53,71%**	**1.196**	**156,90%**
Totale a pareggio	**58.062**	**58.163**	**0,17%**	**45.652**	**-21,51%**

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dalle aliquote contributive poste a carico degli iscritti. L'andamento di questa voce nel biennio in esame è di 15,6 miliardi nel 1998 e di 18,5 miliardi nel 1999, con un notevole incremento percentuale 18,5% rispetto al 1998 come si evidenzia dal prospetto che precede. Come già rilevato, tale andamento è da collegare alla fusione della gestione indennità supplementare con quella dell'assegno speciale nonché all'aumento della contribuzione per ogni iscritto dal 3 al 4% dell'80% dello stipendio.

Gli interessi su titoli, ammontano a 1 mld nel 1998 e 0,967 miliardi nel 1999; in quest'ultimo caso si evidenzia una notevole differenza rispetto al 1997 (2,231mld), da ricondurre sia al decremento dei tassi d'interesse sia all'impoverimento del capitale investito, in quanto l'ente ha dovuto disporre di una maggiore liquidità per poter fronteggiare maggiori spese relative al pagamento delle prestazioni istituzionali.(cfr prospetto 1, anno 1998)

Realizzo di titoli emessi dallo Stato: questa voce è determinata dalla natura dei titoli posseduti dalla Cassa. Nel 1998 risultano scadenze e conseguenti acquisti di titoli per 35,9 miliardi e 25,7 miliardi nel 1999. Le cifre anzidette trovano simmetria nell'acquisto di titoli emessi e garantiti dello Stato.

La voce di maggiore rilievo del comparto spesa, costituita dalla erogazione delle prestazioni istituzionali, è distinta in due capitoli, uno riguardante l'indennità supplementare, che rivela, rispetto al 1997 (10,8 miliardi), una spesa di 19,7 miliardi nel 1998 e di 13,4 nel 1999 e l'altro, relativo all'assegno speciale, la cui spesa, che nel 1997 era pari a 4,6 miliardi, presenta nel biennio considerato un andamento crescente di 4,9 miliardi nel 1998 e di 5,1 miliardi nel 1999. Sull'incremento della posta relativa a quest'ultimo emolumento hanno indubbiamente inciso le nuove misure dell'emolumento fissate a decorrere dal 1° gennaio 1996 e successivamente rivalutate a decorrere dal 1° gennaio 1999 (cfr. 4.2).

L'ammontare del numero dei beneficiari e delle erogazioni per prestazioni istituzionali possono essere rilevate dal prospetto che segue.

CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO

CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO

Indennità supplementare e assegno speciale

(in milioni di lire)

Beneficiari con diritto all'I.S.	Anno di liquidazione I.S.	Importo I.S. - A.S.	Contributi versati alla Cassa nell'anno di cessazione dal Servizio per l'I.S.
1998: n. 516	2002	13.084 - 4.895	15.618
1999: n 428	2003	12.881 - 5.063	18.516

Va considerato che per effetto del termine dilatorio fissato in quattro anni (cioè a decorrere dalla data di cessione dal servizio) ai fini della erogazione della intera erogazione della misura intera dell'indennità supplementare, le liquidazioni effettuate nel 1998 e nel 1999 si riferiscono alle prestazioni maturate, rispettivamente, nel 1994 e nel 1995. Di conseguenza, le prestazioni relative agli anni successivi al 1995, verranno ugualmente liquidate alla scadenza del termine dilatorio quadriennale.

Conto Economico

Prospetto n. 2

CASSA UFFICIALI ESERCITO
CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA: ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Aliquote contributive	16.689	15.618	-6%	18.516	19%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Fitti da immobili	150	150	0%	151	1%
Interessi su titoli	2.024	1.001	-51%	967	-3%
Interessi su depositi e c/c	55	49	-11%	52	6%
Recupero assegno speciale	66	62	-6%	59	-5%
TOTALE PARTE PRIMA	**18.984**	**16.880**	**-11%**	**19.745**	**17%**
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio					
Interessi su titoli esercizi precedenti	1.540	1.334	-13%	624	-53%
TOTALE PARTE SECONDA	**1.540**	**1.334**	**-13%**	**624**	**-53%**
TOTALE GENERALE	**20.524**	**18.214**	**-11%**	**20.369**	**12%**
DISAVANZO ECONOMICO		**7.359**			
TOTALE A PAREGGIO		**25.573**			
PARTE PRIMA: SPESE CORRENTI					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese correnti	15.849	24.928	57%	18.758	-25%
TOTALE PARTE PRIMA	**15.849**	**24.928**	57%	**18.758**	-25%
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Ammortamenti e deperimenti immobili	15	15	0%	15	0%
Accantonamento spese di manutenzione	6	6	0%	6	0%
Variazioni Straordinarie Sopravvenienze passive	465		-100%		
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	1.333	624	-53%	448	-28%
TOTALE PARTE SECONDA	**1.819**	**645**	-65%	**469**	-27%
TOTALE GENERALE	**17.668**	**25.573**	45%	**19.227**	-25%
AVANZO ECONOMICO	**2.856**			**1.142**	
TOTALE A PAREGGIO	**20.524**	**25.573**		**20.369**	

Come si rileva dal prospetto n°2, il conto economico presenta un sostanziale andamento piuttosto costante rispetto all'anno di riferimento (per il 1998 si rinvia alle considerazioni di seguito svolte). Merita però evidenziare la posta "aliquote contributive" che da 16,7 miliardi nel 1997, passa a 15,6 mld nel 1998 e si attesta a 18,5 mld nel 1999; esse rappresentano la maggior parte delle entrate correnti così come la maggior parte delle spese correnti è rappresentata dall'erogazione delle prestazioni istituzionali.

Dal prospetto sotto riportato si evidenzia il disavanzo corrente dell'anno 1998.

ANNO	1997	1998	1999
ENTRATE CORRENTI	19,0	16,9	19,7
SPESE CORRENTI	15,8	24,9	18,8
DIFFERENZA	3,2	-8,0	+0,9

Quante alle cause del minor gettito contributivo verificatosi nell'anno 1998, l'Ente ha rappresentato quanto segue:

1. "La flessione registrata nel 1998 è dovuta ad una breve interruzione dei versamenti dei contributi alla Cassa da parte degli enti, avvenuta a seguito dell'accorpamento delle Direzioni di Amministrazione delle Regioni Militari Nord-Ovest e Nord-Est.
2. Poiché in un primo tempo si era ritenuto che i contributi versati in meno nel 1998 sarebbero stati recuperati nell'anno 1999, solo l'acquisizione del dato definitivo dell'anno 2000 avrebbe fornito più precisi elementi di valutazione. Tale dato, infatti, messo poi a raffronto con quello dei due anni precedenti, ha consentito di accertare che il suddetto recupero si era verificato solo in parte.
3. È stata pertanto inoltrata alla competente Direzione Generale specifica richiesta intesa ad ottenere l'accreditamento della differenza fra i contributi ricevuti a suo tempo e quelli effettivamente spettanti" accreditamento che al 1999 non è stato ancora effettuato.

Situazione patrimoniale

Prospetto n. 3

CASSA UFFICIALI ESERCITO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
ATTIVITÀ					
Disponibilità liquide	4.153	5.710	37%	3.758	-34%
Residui attivi	1.667	1.008	-40%	1.898	88%
Crediti bancari e finanziari					
Investimenti mobiliari	35.907	25.757	-28%	28.015	9%
Immobili (Edificio Via Todi)	557	557	0%	557	0%
Rimanenze attive: Partite in conto sospesi	2	1	-50%	4	300%
TOTALE ATTIVITÀ	**42.286**	**33.033**	**-22%**	**34.232**	**4%**
TOTALE NETTO	**39.206**	**31.847**	**-19%**	**32.990**	**4%**
PASSIVITÀ					
Residui passivi	1.222	9	**-99%**	193	**2044%**
Rimanenze passive d'esercizio	1.333	624	**-53%**	452	**-28%**
Fondi accantonamento vari	89	95	**7%**	101	**6%**
Poste rettificative dell'attivo (Fondo amm.to)	435	450	**3%**	465	**3%**
Rimanenze passive: Partite in conto sospesi	1	8	**700%**	31	**288%**
TOTALE PASSIVITÀ	**3.080**	**1.186**		**1.242**	
AVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	**36.349**	**39.206**		**31.847**	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**2.857**	**-7.359**		**1.142**	
TOTALE A PAREGGIO	**42.286**	**33.033**		**34.231**	

Nel prospetto n. 3 viene rappresentata la situazione patrimoniale che, rispetto ad un saldo attivo di 39,2 miliardi nel 1997, presenta una flessione nel 1998 (31,8 mld) e si attesta nel 1999 a 33,0 mld; tale flessione è dovuta all'andamento degli investimenti mobiliari, correlato tale andamento all'esigenza di disponibilità liquide da parte dell'Ente.

Le poste più significative dell'attivo sono costituite dalle seguenti:

- Disponibilità liquide: da 4,1 miliardi nel 1997 si passa a 5,7 miliardi nel 1998 e 3,7 nel 1999.
- Residui attivi: da 1,7 miliardi nel 1997, a 1,0 miliardi nel 1998 e a 1,9 nel 1999.

- Investimenti mobiliari: da 35,9 miliardi nel 1997, a 25,8 miliardi nel 1998 e a 28,0 nel 1999.

Fra le passività si registra un notevole decremento dei residui passivi (debiti verso gli iscritti da 1,2 miliardi nel 1997, si passa a 0,009 nel 1998 e a 0,2 miliardi nel 1999).

Piuttosto coincidenti si presentano le rimanenze passive d'esercizio da collegare ad interessi su titoli futuri esercizi.

Dai dati che emergono dalle scritture contabili la situazione patrimoniale rappresentata dall'Ente appare sostanzialmente positiva, anche se va sottolineato che sfuggono alla rappresentazione i debiti connessi a prestazioni già maturate e ancora da liquidare per effetto del termine dilatorio di quattro anni.

Quanto all'immobile di via Todi, del quale si è riferito nella precedente relazione relativa agli esercizi finanziari 1996/97, l'Ente ha fatto presente che:

- l'indagine di mercato predisposta mediante inserzione di apposito avviso su tre quotidiani a diffusione nazionale, non ha prodotto alcun risultato, nel senso che non è pervenuta alcuna offerta.
- venendo a scadere il contratto di affitto (28 febbraio 2000) ed essendo sensibilmente scesa la redditività dei titoli di Stato, (unica forma concessa dalla legge per l'investimento delle risorse finanziarie) la Cassa ha ritenuto opportuno soprassedere all'alienazione, in quanto economicamente non più conveniente; ciò anche nella considerazione che l'Ente ha richiesto all'Amministrazione della Difesa, in alternativa alla disdetta, il rinnovo contrattuale al canone annuo di Lire 1.450.000.000, canone che risulta più remunerativo del presumibile ricavato dalla vendita (max 15 mld) investito in titoli di Stato.
- la Direzione Genio Militare, locataria dell'immobile, continua ad occupare lo stesso, né si prevede il rilascio a breve scadenza.
- sarà interessato l'U.T.E. allo scopo di acquisire la congruità del nuovo canone, che avrà in ogni caso decorrenza dal 1° marzo 2000.
- si è proceduto, infine, ad indire una ricerca di mercato per la messa a norma dell'impianto elettrico dell'immobile, ai sensi della legge 46/1990. La ditta aggiudicataria ha da poco iniziato i relativi lavori.

Situazione amministrativa

Prospetto n. 4

CASSA UFFICIALI ESERCITO
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

		1997		1998		1999	
Consistenza di cassa inizio esercizio			3.396		4.154		5.710
Riscossioni	in c/competenza	56.444		57.354		43.755	
	in c/comp. anni futuri	-207	56.795		58.823		44.764
	in c/residui	558		1.469		1.009	
Pagamenti	in c/competenza	52.299		56.043		46.699	
			56.037		57.266		46.716
	in c/residui	3.738		1.223		17	
Consistenza di cassa a fine esercizio			4.254		5.711		3.757
Residui attivi	degli esercizi precedenti	50		200		-	
			1.669		1.009		1.901
	dell'esercizio	1.619		809		1.901	
Residui passivi	degli esercizi precedenti			-		-	
			1.223		17		224
	dell'esercizio	1.223		17		224	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			4.600		6.703		5.434

La situazione amministrativa (cfr prospetto n. 4), rileva la non perfetta concordanza contabile con gli altri prospetti. Si evidenzia infatti che i residui attivi non sono coincidenti con quelli della situazione patrimoniale, ciò perché nella situazione amministrativa tali poste costituiscono la sommatoria dei residui e delle rimanenze attive riportate nella situazione patrimoniale.

Quanto alla consistenza della Cassa (le cifre concordano perfettamente con quelle della situazione patrimoniale), essa appare almeno in prima approssimazione, eccessiva, atteso che l'Ente, per le caratteristiche di erogazione delle proprie prestazioni e di acquisizione delle entrate, è nelle condizioni di pianificare in modo più razionale i propri flussi di cassa investendo opportunamente parte della liquidità.

11. - Fondo di Previdenza Sottufficiali Esercito – Gestione 1998-1999

Rendiconto finanziario

Al fine di esporre il risultato finanziario della gestione nell'arco di tempo considerato è stato elaborato il prospetto n. 5.

Prospetto n. 5

FONDO SOTTUFFICIALI ESERCITO

ACCERTAMENTI - IMPEGNI

RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	18.232	18.382	1%	20.121	9,46%
Aliquote contributive a carico degli iscritti					
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Entrate non classificabili in altre voci	2.210	1.921	-13%	2.012	4,74%
Fondo Garanzie Prestiti	32	34	6%	12	-64,71%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**20.474**	**20.337**	**-1%**	**22.145**	**8,89%**
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	32.300	28.400	-12%	32.900	15,85%
Riscossione di crediti e prestiti a breve termine	7.636	6.296	-18%	3.921	-37,72%
TITOLO VII					
Partite in sospeso	4.302	2.722	-37%	68	-97,50%
TOTALE	**64.712**	**57.755**	**-10,75%**	**59.034**	**-81,66%**
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	5	1	-80,00%	2	100,00%
Spese per prestazioni istituzionali	25.287	18.012	-28,77%	8.563	-52,46%
Oneri finanziari					
Interessi legali e rivalutazione monetaria	-	-		-	
Oneri tributari					
Imposte, tasse e tributi vari	303	224	-26,07%	240	7,14%
TOTALE SPESE CORRENTI	**25.595**	**18.237**	**-28,75%**	**8.805**	**-51,72%**
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto titoli emessi dallo Stato	28.400	32.900	15,85%	54.460	65,53%
Concessione di crediti e prestiti a breve termine	3.954	3.661	-7,41%	1.894	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
Partite in sospeso	4.302	2.722	-36,73%	68	-97,50%
TOTALE	**62.251**	**57.520**	**-7,60%**	**65.227**	**13,40%**
Avanzo/Disavanzo	**2.461**	**235**		**-6.193**	

ENTRATE: appaiono significative le seguenti voci:

- Entrate contributive:

L'andamento della anzidetta voce, nel biennio considerato, è più o meno stabile, mentre rispetto all'anno di riferimento (1997) si evidenzia mediamente un aumento del 11%.

- Redditi e proventi patrimoniali:

Si tratta di interessi attivi su titoli, per i quali si è verificato un decremento dovuto all'abbassamento del tasso di interesse.

- Realizzo titoli emessi dallo Stato:

Tale voce si riferisce a titoli in scadenza nel corso dell'anno: essi ammontano a 28,4 miliardi nel 1998 e subiscono una crescita nel 1999 (32,9 miliardi).

- Riscossioni di credito:

Le cifre esposte in bilancio si riferiscono alle attività creditizie verso gli iscritti al Fondo; l'andamento rivela un decremento se si considera che nel 1997 ammontava a poco più di 7,6 miliardi e nel 1999 a 3,9 miliardi, con una diminuzione di circa il 45%.

USCITE:

Comprendono i premi di previdenza, le riliquidazioni e il rimborso contributi a favore dei sottufficiali aventi diritto. Tale spesa, che ha avuto un andamento sempre crescente fino ad arrivare a 25,2 miliardi nel 1997, nel biennio considerato ha invece subito un notevole decremento: 18,0 mld nel 1998 e 8,6 mld nel 1999 dovuto alla diminuzione del personale collocato in congedo.

In ordine alle spese per prestazioni istituzionali, il prospetto che segue espone la comparazione fra contribuzioni e liquidazioni, permettendo di rilevare il numero delle prestazioni effettuate nel biennio in esame, disaggregate dalle riliquidazioni che sono state effettuate nel biennio anzidetto:

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
PRESTAZIONI, CONTRIBUZIONI E LIQUIDAZIONI

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
N.° prestazioni totali	4.381	2.784	1.129
di cui:			
Liquidazioni	3.274	1.820	639
Riliquidazioni (1)	1.107	964	490
Somme relative a:			
Contribuzioni	18.232	18.382	18.199
Liquidazioni e Riliquidazioni (1)	25.287	18.012	7.906

(1) - Prevalentemente per riesame conteggi

- Acquisto valori mobiliari:

Riguarda il reimpiego di titoli scaduti e l'acquisto di nuovi. L'importo complessivo nel 1998 ammonta a 32,9 miliardi con un andamento crescente che si attesta nel 1999 a 54,5 mld.

- Concessione di prestiti:

Concerne l'attività creditizia dell'Ente a favore degli iscritti; attività che ha fatto registrare nel 1998 la concessione di prestiti per un valore di circa 3,7 miliardi, con un decremento nel 1999 (1,9 miliardi).

Situazione patrimoniale

Prospetto n. 6

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
ATTIVITÀ					
Disponibilità liquide	5.202	5.454	5%	2.334	-57%
Residui attivi	1.256	3.793	202%	1.908	-50%
Crediti bancari e finanziari	7.846	5.211	-34%	3.183	-39%
Investimenti mobiliari	28.400	32.900	16%	54.459	66%
Rimanenze attive: Partite in conto sospesi	7	7	0%	22	214%
TOTALE ATTIVITÀ	**42.711**	**47.365**	**11%**	**61.906**	**31%**
TOTALE NETTO					
PASSIVITÀ					
Residui passivi	195	2.216	**1036%**	1.417	**-36%**
Rimanenze passive d'esercizio	1.498	1.151	**-23%**	1.417	**23%**
Fondi accantonamento vari	449	483	**8%**	496	**3%**
TOTALE PASSIVITÀ	**2.142**	**3.850**	**80%**	**3.330**	**-14%**
PATRIMONIO NETTO	**40.569**	**43.515**		**58.576**	
TOTALE A PAREGGIO	**42.711**	**47.365**		**61.906**	

Nella composizione del patrimonio (cfr. prospetto n. 6) gli investimenti mobiliari rappresentano prevalentemente la parte attiva e ne costituiscono la voce più significativa: l'andamento del patrimonio presenta una crescita nel 1998 (+16%) rispetto all'anno di riferimento, mentre nell'anno successivo si rileva un notevole aumento della posta (+66%).

Inoltre nella composizione dell'attivo va segnalata la posta relativa alle disponibilità liquide in quanto da 5,2 mld del 1997 passa a 5,4 mld nel 1998 e si attesta a 2,3 mld nel 1999; ciò rileva che l'Ente, mentre ha mantenuto la disponibilità liquida indispensabile per il funzionamento gestionale, ha per il resto operato investimenti mobiliari.

Quanto all'aumento dei residui attivi, essi da 1,2 mld nel 1997, passano a 3,8 mld nel 1998 e si attestano a 1,9 mld nel 1999.

Relativamente alle passività, la voce più rilevante è rappresentata dai risconti passivi: riguardano prevalentemente interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione ma di pertinenza dell'anno successivo e gli interessi su prestiti concessi: trattasi di quota trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri.

Conto Economico

Prospetto n. 7

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA: ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Aliquote contributive	18.232	18.381	1%	20.120	9%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali	1.835	1.572	-14%	2.012	28%
TOTALE PARTE PRIMA	**20.067**	**19.953**	**- 0,01**	**22.132**	**0,11**
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate in precedenti esercizi	1.873	1.498		1.150	
di pertinenza dell'esercizio					
Variazioni patrimoniali	28	882	3050%	2.000	127%
TOTALE PARTE SECONDA	**1.901**	**2.380**	**31**	**3.150**	**1**
TOTALE GENERALE	**21.968**	**22.333**		**25.282**	
TOTALE A PAREGGIO					
PARTE PRIMA: SPESE CORRENTI					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese correnti	25.595	18.236	-29%	8.805	-52%
TOTALE PARTE PRIMA	**25.595**	**18.236**	-29%	**8.805**	-52%
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e di succ. esercizi					
Interessi su titoli e prestiti futuri esercizi	1.498	1.149	-23%	1.417	23%
TOTALE PARTE SECONDA	**1.498**	**1.149**	-23%	**1.417**	23%
TOTALE GENERALE	**27.093**	**19.385**	-28%	**10.222**	-47%
DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-5.125**	**2.948**	-158%	**15.060**	411%
TOTALE A PAREGGIO	**21.968**	**22.333**	2%	**25.282**	13%

Il conto economico, così come elaborato al prospetto n. 7, espone nel biennio in esame un avanzo dovuto alla diminuzione delle spese correnti e all'aumento di circa 4% delle aliquote contributive (da 18,3 mld nel 1998, a 20,1 mld nel 1999).

Situazione amministrativa

Prospetto n. 8

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

		1997		1998		1999	
Consistenza di cassa inizio esercizio			3.303		5.202		5.454
Riscossioni	in c/competenza	63.450		53.614		57.112	
	in c/comp. anni futuri	-375	64.198		55.751		62.906
	in c/residui	1.123		2.137		5.794	
Pagamenti	in c/competenza	62.056		55.304		63.913	
			62.299		55.499		66.025
	in c/residui	243		195		2.112	
Consistenza di cassa a fine esercizio			5.202		5.454		2.334
Residui attivi	degli esercizi precedenti	50		7		7	
			1.313		3.800		1.929
	dell'esercizio	1.263		3.793		1.922	
Residui passivi	degli esercizi precedenti			-		104	
			195		2.216		1.416
	dell'esercizio	195		2.216		1.312	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			6.320		7.038		2.847

Nel prospetto n. 8 viene configurata la situazione amministrativa. Essa presenta nel biennio considerato un avanzo di amministrazione di 7,0 miliardi nel 1998 e di 2,8 miliardi nel 1999 e si caratterizza, inoltre, per la non perfetta concordanza dei residui attivi comunque riferibili a crediti maturati presso la Ragioneria centrale del Ministero della Difesa per contributi accertati e non riscossi.

Quanto poi alla consistenza di cassa, essa è coincidente con quella della situazione patrimoniale.

11.1. Fondo di Previdenza Sottufficiali

Gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri - 1998-1999

Rendiconto finanziario

Appare utile ricordare che con legge 557/88 è stata istituita a decorrere dal 1° febbraio 1989, una gestione separata per gli appuntati e i militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Il prospetto n. 9 espone la gestione finanziaria riferita al biennio esame della presente relazione.

Prospetto n. 9

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	18.150	18.898	4%	19.959	5,61%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali	8.546	6.826	-20%	5.617	-17,71%
Entrate non classificabili in altre voci					
Fondo Garanzie Prestiti	16	14	-13%	5	-64,29%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**26.712**	**25.738**	**-4%**	**25.581**	**-0,61%**
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	121.400	144.600	19%	167.600	15,91%
Riscossione di crediti e prestiti a breve termine	7.378	4.746	-36%	3.496	-26,34%
TITOLO VII					
Partite in sospeso	4.860	221	-95%	113	-48,87%
TOTALE	**160.350**	**175.305**	**9%**	**196.790**	**12,26%**
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	2	-	-100%	1	
Spese per prestazioni istituzionali	5.876	4.508	-23%	1.395	-69,06%
Oneri finanziari	-	-		-	
Oneri tributari	1.255	861	-31%	700	-18,70%
TOTALE SPESE CORRENTI	**7.133**	**5.369**	**-25%**	**2.096**	**-60,96%**
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto titoli emessi dallo Stato	144.600	167.600	16%	188.173	12,28%
Concessione di crediti e prestiti a breve termine	2.354	1.861	-21%	1.141	-38,69%
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
Partite in sospeso	4.861	221	-95%	116	-47,51%
TOTALE	**158.948**	**175.051**	**10%**	**191.526**	**9,41%**
Avanzo/Disavanzo	**1.402**	**254**	**-82%**	**5.264**	**1972,44%**
Totale a pareggio	**160.350**	**175.305**	**9%**	**196.790**	**12,26%**

Dall'indicato prospetto si evidenziano le voci più significative.

ENTRATE

- Aliquote contributive a carico degli iscritti.

La posta presenta un incremento costante intorno al 5%: da 18,1 mld nel 1997 a 19,9 mld nel 1999.

- Redditi e proventi patrimoniali.

Si tratta in prevalenza di interessi su titoli a reddito fisso (BOT), in misura minore gli interessi attivi su depositi e conti correnti nonché gli interessi su prestiti. La voce presenta un decremento nel biennio considerato: da 6,8 mld nel 1998, a 5,6 mld nel 1999 (-17,7%) dovuto prevalentemente al decremento dei tassi di interesse.

- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti.

Tali entrate sono rappresentate da due categorie:

a) realizzo di titoli emessi dallo Stato: proventi dovuti alla scadenza in corso d'esercizio di titoli di Stato (BOT), che vengono poi reimpiegati nell'esercizio medesimo. Tale voce che, rispetto al 1997 (121 miliardi), si attesta sui 144 miliardi nel 1998 con un incremento del 19%, risulta ulteriormente aumentata del 16% nel 1999 (167,6 miliardi), con riferimento a quest'ultimo esercizio finanziario;

b) riscossione di crediti per prestiti a breve termine: ammonta a 4,7 miliardi nel 1998 e subisce una diminuzione nel 1999, attestandosi a 3,5 miliardi.

USCITE

Al riguardo si evidenziano le seguenti voci:

- Spese per prestazioni istituzionali: tenuto conto che la gestione in esame ha avuto inizio il 1° gennaio 1989 e che i premi di previdenza possono essere corrisposti solo dopo sei anni di contribuzione, le spese anzidette sono risultate quasi inesistenti fino al 1994 (alla voce prestazioni corrispondono in tale periodo soltanto rimborsi di contributi). A partire dal 1° febbraio 1995 il premio in parola viene liquidato secondo il normale criterio di calcolo, che prende a base l'ultimo stipendio percepito. Con riferimento al biennio in esame si evidenzia l'incostanza della posta in esame, dovuta alla diversa consistenza numerica del personale collocato in congedo: nel 1997, 5,9 miliardi, con un aumento, rispetto al 1995, di oltre il 90% (3,1 miliardi), nel 1998 4,5 mld, con una diminuzione del 23% rispetto all'esercizio 1997e 1,4 mld nel 1999 (70% in meno rispetto al 1998).

Dal prospetto che segue si rileva il rapporto tra entrate ed uscite della gestione corrente.

	1997	**1998**	**1999**
entrate correnti	26,7	25,7	25,6
spese correnti	7,1	5,4	2,1
saldo corrente	19,6	20,3	23,5

Il prospetto di seguito riportato espone i dati relativi a contribuzioni e liquidazioni effettuate nel biennio in esame.

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE APPUNTATI E MILITARI DI TRUPPA DEI CARABINIERI
PRESTAZIONI, CONTRIBUZIONI E LIQUIDAZIONI

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
N. prestazioni totali di cui:	2.412	1.723	665
Liquidazioni	2.254	1.491	519
Riliquidazioni (1)	158	232	146
Somme relativa a:			
Contribuzioni	18.150	18.898	20.076
Liquidazioni e riliquidazioni	5.876	4.508	1.561

(1) - Prevalentemente per riesame conteggi e rimborsi

Le spese in conto capitale registrano cifre rilevanti nella categoria acquisto valori mobiliari (167,6 miliardi nel 1998 e 188,3 nel 1999) e derivano dal reimpiego di titoli scaduti in corso di esercizio.

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Ente è esposta nel prospetto che segue:

Il prospetto n. 10 rende conto del notevole incremento patrimoniale del Fondo negli esercizi considerati: il patrimonio netto sale da 175,5 nel 1998 a 199,6 miliardi nel 1999, con un aumento di circa 13%.

Gli investimenti mobiliari rappresentano il 90% delle attività e si presentano in costante crescita: da 167,6 miliardi nel 1998, a 188,2 nel 1999. Tale aumento è da ricondurre all'avanzo economico, che determina una disponibilità liquida che viene investita automaticamente. Va messo in evidenza il ruolo centrale che assumono nella gestione le rilevanti risorse del Sodalizio.

Prospetto n. 10

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
ATTIVITÀ					
Disponibilità liquide	6.609	722	-89%	11.052	1431%
Residui attivi	1.812	8.416	364%	3.028	-64%
Crediti bancari e finanziari	6.315	3.434	-46%	1.080	-69%
Investimenti mobiliari	144.600	167.600	16%	188.172	12%
Rimanenze attive: Partite in conto sospesi	2	2	0%	4	100%
TOTALE ATTIVITÀ	**159.338**	**180.174**	**13%**	**203.336**	**13%**
TOTALE NETTO	**153.836**	**175.537**		**199.581**	
PASSIVITÀ					
Residui passivi	-	500		159	**-68%**
Rimanenze passive d'esercizio	5.160	3.896	**-24%**	3.249	**-17%**
Fondi accantonamento vari	221	239	**8%**	244	**2%**
Rimanenze passive: Partite in conto sospesi	121	2	**-98%**	103	**5050%**
TOTALE PASSIVITÀ	**5.502**	**4.637**	**-16%**	**3.755**	**-19%**
AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO PRECEDENTE	**134.273**	**153.836**		**175.537**	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**19.563**	**21.701**		**24.044**	
TOTALE A PAREGGIO		**180.174**		**203.336**	

Tra le passività l'unica voce di rilievo è costituita dai risconti passivi (3,9 miliardi nel 1998 e 3,2 nel 1999): trattasi di interessi su titoli e prestiti goduti all'atto della sottoscrizione ma di pertinenza dell'esercizio successivo.

Conto economico

Il successivo prospetto n. 11 compendia i dati relativi al conto economico.

Prospetto n. 11

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA: ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Aliquote contributive	18.150	18.898	4%	19.959	6%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali	8.464	6.826	-19%	5.617	-18%
TOTALE PARTE PRIMA	**26.614**	**25.724**	**- 0,03**	**25.576**	**- 0,01**
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio					
Redditi e proventi patrimoniali	5.241	5.160	-2%	3.895	-25%
TOTALE PARTE SECONDA	**5.241**	**5.160**		**3.895**	
TOTALE GENERALE	**31.855**	**30.884**		**29.471**	
DISAVANZO ECONOMICO					
TOTALE A PAREGGIO					
PARTE PRIMA: SPESE CORRENTI					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese correnti	7.133	5.369	-25%	2.096	-61%
TOTALE PARTE PRIMA	**7.133**	**5.369**	**-25%**	**2.096**	**-61%**
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e di succ. esercizi					
Interessi su titoli e prestiti futuri esercizi	5.160	3.895	-25%	3.249	-17%
TOTALE PARTE SECONDA	**5.160**	**3.895**	**-25%**	**3.249**	**-17%**
TOTALE GENERALE	**12.293**	**9.264**	**-25%**	**5.345**	**-42%**
AVANZO ECONOMICO	**19.563**	**21.620**	**11%**	**24.126**	**12%**

Per quanto attiene al conto economico, i dati dell'anzidetto prospetto evidenziano un avanzo economico che si attesta mediamente nel 1998 intorno a 21,6 miliardi e nel 1999

a 24,1 miliardi. Tale risultato concorda con l'incremento patrimoniale per gli esercizi considerati, ma non rispecchia puntualmente i dati in termini di competenza. Infatti, in questa gestione, l'Ente fa ricorso ad una voce ad hoc inserita nell'ambito delle riscossioni a specificare gli interessi su prestiti e su titoli introitati ma riferiti ad anni futuri.

Situazione amministrativa

Il prospetto che segue comprende i dati della situazione amministrativa del Fondo.

Prospetto n. 12

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

		1997		1998		1999	
Consistenza di cassa inizio esercizio			5.615		6.609		722
Riscossioni	in c/competenza	158.539		166.889		193.761	
			159.877		168.701		202.176
	in c/residui	1.338		1.812		8.415	
Pagamenti	in c/competenza	158.827		174.467		191.347	
			158.883		174.588		191.847
	in c/residui	56		121		500	
Consistenza di cassa a fine esercizio			6.609		722		11.051
Residui attivi	degli esercizi precedenti	2		2		2	
			1.814		8.417		3.030
	dell'esercizio	1.812		8.415		3.028	
Residui passivi	degli esercizi precedenti			-		83	
			121		583		262
	dell'esercizio	121		583		179	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			8.302		8.556		13.819

Il prospetto n. 12 conferma la concordanza con i dati esposti nello stato patrimoniale, tranne i residui passivi.

L'avanzo amministrativo a fine esercizio presenta un progressivo incremento: 8,5 miliardi nel 1998 e 13,8 miliardi nel 1999, dovuto prevalentemente alla dinamica positiva delle riscossioni.

12. - Cassa Ufficiali Marina Militare - Esercizio finanziario 1998-1999

Rendiconto finanziario

Nel prospetto n. 13 di seguito riportato sono esposti i dati contabili della gestione finanziaria relativi al biennio in esame.

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
ACCERTAMENTI - IMPEGNI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997	1998	%	1999	%
Titolo I - Entrate contributive					
Quote legge n. 1015/34 e successive modificazioni	2.699,0	2.250	-17%	2.859	27%
Titolo III - Altre entrate					
Redditi e proventi patrimoniali: affitto immobili	509,0	437	-14%	400	-8%
Interessi su cc/prestiti	22,0	12	-45%	17	42%
Interessi su titoli di Stato		3		35	1067%
Poste correttive e compensative - Recuperi e rimborsi	2,1				
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti					
Alienazioni di beni immobili		3.350			
Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato		997		3.495	251%
Riscossione crediti				212	
TOTALE	**3.232,1**	**7.049,0**	**118%**	**7.018**	**-0,4%**
Disavanzo	**263**				
Totale a pareggio	**3.495**	**7.049**	**102%**	**7.018**	**-0,4%**

USCITE	1.997	1998	%	1999	%
Titolo I - Spese correnti					
Spese per gli organi dell'ente					
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	169	165	-2,4%	53	-67,9%
Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)	3.248	2.008	-38,2%	2.838	41,3%
Oneri finanziari					
Oneri tributari	74	205	177,0%	58	-71,7%
Poste correttive entrate correnti					
TOTALE	**3.491**	**2.378**	**-31,9%**	**2.949**	**24,0%**
Titoli II - Spese in conto capitale					
Acquisto valori mobiliari		997		3.495	250,6%
Concessione di prestiti				209	
TOTALE	**3.491**	**3.375**	**-3,3%**	**6.653**	**97,1%**
Avanzo					
TOTALE A PAREGGIO	**3.491**			**6.653**	

Dall'anzidetto prospetto si evidenziano le seguenti voci.

ENTRATE

- Entrate contributive: si tratta di ritenute effettuate sugli stipendi degli iscritti (2% sull'80% delle stipendio). Le aliquote contributive rivelano rispetto al 1997 (2,7 miliardi) un decremento nel 1998 del 17% (mld 2,2) e nel 1999 un incremento rispetto al 1998 del 27% (2,9 miliardi).

- Redditi e proventi patrimoniali: derivano da canoni di locazione annuale complessivamente per lire 437,0 milioni nel 1998 e 400 milioni nel1999 . Riferisce l'Ente che nell'anno 1998 ha provveduto alla vendita alla Cassa Sottufficiali M.M., del 50% dell'immobile località Terminillo, contabilizzando nell'attivo 3,35 mld nella voce "Alienazione di beni immobili".

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
VALORI IMMOBILIARI ANNO 1999

Immobili	Anno acquisto	Valore acquisto	Incremento per lavori straordinari	Valore patr. iscritto in bilancio	Amm.to annuo	Locazione
Terminillo (quota del 50%)	1971	165		3.350	14,5	109
Cortina D'Ampezzo	1958	52		10.400	2,5	291

SPESE

- Spese per prestazioni istituzionali: rappresenta la voce più significativa e costituisce il 90% del totale delle uscite: si riferisce all'indennità supplementare corrisposta agli ufficiali.

La liquidazione di dette indennità fino alla data del 30 novembre 1994 è stata di fatto corrisposta in un'unica soluzione allo scadere dei 6 mesi dalla data di cessazione dal servizio. A partire dal 1° dicembre 1994 l'anzidetta prestazione viene invece liquidata in due rate, pari ciascuna al 50% della somma dovuta, con scadenza annuale.

È utile ribadire che tale dilazione trae origine dal deficit gestionale della Cassa ufficiali Marina militare, che è da ricondurre alle medesime cause che hanno inciso sulla gestione della Cassa ufficiali Esercito: prevalente, a tale riguardo, si rivela il criterio per il calcolo della indennità, basato sull'ultimo stipendio, che determina un forte sbilanciamento nel rapporto fra la liquidazione rispetto alle contribuzioni versate.

Nel 1997 le prestazioni liquidate ammontano a circa 3,2 miliardi, mentre nel 1998 esse ammontano a 2,0 miliardi e nel 1999 2,8 miliardi. La minor spesa per prestazioni istituzionali è in particolare dovuta all'effetto della dilazione dei termini per la corresponsione dell'indennità in parola. Anche in questa gestione sfuggono alla rappresentazione i debiti connessi a prestazioni già maturate e ancora da liquidare.

Per quanto concerne la liquidazione dell'indennità supplementare, l'andamento gestionale dell'Ente, nel biennio oggetto della presente relazione, risulta dal prospetto che segue.

Cassa Ufficiali Marina Militare
Indennità Supplementare

(in milioni di lire)

Beneficiari con diritto all'I.S.		**Anno di liquidazione ed importo**			
		1ª Rata		2ª Rata	
1998	n. 109	1999	1.082.933.500	2000	1.054.890.940
1999	n. 130	2000	1.400.000.000	2001	1.400.000.000

Situazione patrimoniale

Prospetto n. 14 *(in milioni di lire)*

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONALE

ATTIVITÀ	1997	1998	%	1999	%
DISPONIBILITÀ LIQUIDE					
Conti correnti e Cassa	54	2.202	3977,8%	2.970	34,9%
RESIDUI ATTIVI					
Crediti contributivi	863	703	-18,5%	50	-92,9%
Crediti vari	-			400	
Crediti finanziari	-			194	
Beni immobili	718	13.750		13.750	
TOTALE ATTIVITÀ	**1.635**	**16.655**	**918,7%**	**17.364**	**4,3%**

PASSIVITÀ	1997	1998	%	1999	%
Residui passivi (I.S.)	4.886	3.734	-24%	3.855	3,24%
Debiti vari	-	0		0	
Fondo garanzia prestiti	-	0		3	
Fondo ammortamento immobili	414	430	4%	447	3,95%
TOTALE PASSIVITÀ	**5.300**	**4.164**	**-21%**	**4.305**	**3,39%**
Patrimonio netto		**12.491**		**13.059**	**4,55%**
Deficit patrimoniale	**-3.665**				
TOTALE A PAREGGIO	**1.635**	**16.655**	**919%**	**17.364**	**4,26%**
Avanzo economico		**2.828**		**+ 568**	

Quanto emerso dall'analisi del rendiconto finanziario è confermato dal prospetto n. 14 riguardante la situazione patrimoniale, che rivela un saldo positivo a fine del periodo considerato di 13,1 mld. dovuto alla rivalutazione degli immobili.

Relativamente al valore degli immobili è da rilevare che essi sono stati rivalutati in base all'effettiva valutazione di mercato dei beni stessi (13,7 mld nel 1999).

Per i motivi esposti nella precedente relazione (cfr. p. 13 - Situazione patrimoniale), persiste sia nel 1997 che nel 1998 un notevole credito per contributi verso Diferag/Maripers

(Direzione generale personale Marina militare), rispettivamente 863 milioni e 703 milioni. Nel 1999 invece il problema appare superato con un credito di 50 milioni.

Conto economico

Prospetto n. 15

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA					
Titolo I - Entrate correnti					
Aliquote contributive	2.698	2.250	-17%	2.859	27%
Titolo III - Altre entrate	532	452	-15%	452	0%
TOTALE PARTE PRIMA	**3.230**	**2.702**	**-16%**	**3.311**	**23%**
PARTE SECONDA					
Soprav. Attiva vendita 50% Terminillo	-	3.056			
Rivalutazioni immobili	-	13.326			
Soprav. attiva	-			223	
TOTALE PARTE SECONDA	**-**	**16.382**		**223**	
Totale generale	**3.230**	**19.084**	**491%**	**3.534**	**-81%**
Disavanzo economico	**280**	**0**	**-100%**	**0**	
TOTALE A PAREGGIO	**3.230**	**19.084**	**491%**	**3.534**	**-81%**

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA					
Titolo I - Spese correnti					
Spese correnti	3.493	2.379	-32%	2.949	24%
TOTALE PARTE PRIMA	**3.493**	**2.379**	**-32%**	**2.949**	**24%**
PARTE SECONDA					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
Ammortamenti e deperimenti	17	17	0%	17	0%
Soprav. Passiva		533			-100%
TOTALE PARTE SECONDA	**17**	**550**	**3135%**	**17**	**-97%**
Totale generale	**3.510**	**2.929**	**-17%**	**2.966**	**1%**
Rivalutazione immobili	**-**	**13.327**			**-100%**
Avanzo economico	**-**	**2.828**		**568**	**-80%**
TOTALE A PAREGGIO	**3.510**	**19.084**	**444%**	**3.534**	**-81%**

Il conto economico (cfr. prospetto n. 15), conferma l'analisi sia del rendiconto finanziario sia della situazione patrimoniale. Nel biennio in questione il conto economico presenta un avanzo di 2,8 mld nel 1998 e di 0,6 nel 1999, dovuto (nel 1998) per la maggior parte alla vendita attiva del 50% dell'immobile Terminillo. Appare tuttavia evidente la difficoltà gestionale dell'Ente visto il rapporto negativo tra entrate correnti riferite alle aliquote contributive e relative spese correnti (costituite solo dalle liquidazioni delle ind. suppl.).

Anno	**1998**	**1999**
Entrate contributive	2,2	2,9
Spese correnti (ind. suppl.)	2,4	2,9

Non va ignorato che l'Ente ha una esposizione debitoria di Lire 3,9 miliardi per indennità maturate e ancora da liquidare nel 2000 e 2001 (2ª rata 1998 e 1ª e 2ª rata nel 1999), rappresentata tuttavia nei residui passivi riportati nella situazione patrimoniale.

Situazione Amministrativa

Il prospetto n. 16 che segue, relativo alla situazione amministrativa, espone nel biennio considerato disavanzi amministrativi di 0,8 miliardi nel 1998 e 0,2 miliardi nel 1999.

Si rileva, una diminuzione dei residui passivi, che nel 1998 e nel 1999 si attestano intorno a 3,8 miliardi rispetto ai 4,9 miliardi del 1997.

Va segnalato che gli anzidetti residui sono da ricondurre alle prestazioni maturate ma ancora da liquidare.

Prospetto n. 16

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1997		1998		1999	
CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO		**657**		**54**		**2.201**
in c. competenze	2.528		6.346		6.374	
Riscossioni		**2.916**		**6.676**		**7.300**
in c. residui	388		330		926	
in c. competenze	293		1.376		3.853	
Pagamenti		**3.519**		**4.529**		**6.532**
in c. residui	3.226		3.153		2.679	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO		**54**		**2.201**		**2.969**
degli esercizi precedenti	161		0		0	
Residui attivi		**863**		**702**		**644**
dell'esercizio in corso	702		702		644	
degli esercizi precedenti	1.686		1.734		1.054	
Residui passivi		**4.886**		**3.734**		**3.854**
dell'esercizio in corso	3.200		2.000		2.800	
AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO		**- 3.969**		**-831**		**-241**

13. - Cassa Sottufficiali Marina Militare

Rendiconto Finanziario

Prospetto n. 13

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

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997	1998	%	1999	%
Titolo I - Entrate contributive	5.915	5.670	-4%	6.874	21%
Titolo III - Altre entrate					
Redditi e proventi patrimoniali	758	1.496	97%	1.511	1%
Poste correttive e compensative - Recuperi e rimborsi	-	0		0	
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti					
Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato	10.450	2.998	-71%	46.546	1453%
Riscossione crediti	2.929	4.032	38%	4.853	20%
Titolo VII - Partite di giro					
Entrate per partite di giro					
TOTALE	**20.052**	**14.196**	**-29%**	**59.784**	**321%**
Disavanzo					
Totale a pareggio	**20.052**	**14.196**	**-29%**	**59.784**	**321%**

USCITE	1997	1998	%	1999	%
Titolo I - Spese correnti					
Spese per gli organi dell'ente					
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	70	29	-58,6%	47	62,1%
Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)	5.989	1.979	-67,0%	3.919	98,0%
Oneri finanziari	2	1	-50,0%	1	0,0%
Oneri tributari	143	472	230,1%	160	-66,1%
Poste correttive entrate correnti	39	13	-66,7%	14	7,7%
Titoli II - Spese in conto capitale					
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari		3.350			-100,0%
Immobilizzazioni tecniche					
Acquisto valori mobiliari	10.450	2.998	-71,3%	46.545	1452,5%
Concessione di prestiti	2.880	3.964	37,6%	4.790	20,8%
Titolo III - Estinzione di mutui					
Rimborso mutui					
Titolo IV - Partite di giro					
TOTALE	**19.573**	**12.806**	**-34,6%**	**55.476**	**333,2%**
Avanzo	**479**	**1.390**	**190,2%**	**4.308**	**209,9%**
Totale a pareggio	**13.369**	**14.196**	**6,2%**	**59.784**	**321,1%**

Dal prospetto n. 17, sopra riportato, si evidenziano le seguenti voci:

ENTRATE

- Entrate contributive: da 5,7 miliardi nel 1998, con un decremento rispetto all'anno di riferimento 1997 del 4% (5,9) miliardi, si attestano a 6,9 miliardi nel 1999.
- Redditi e proventi patrimoniali: tale somma aggrega diverse voci (affitti immobili, interessi su prestiti, interessi su titoli di Stato): nel 1998 ammonta a 1,5 miliardi, mentre nel 1999 essa si attesta a 1,511 miliardi.
- Realizzo valori mobiliari: è la più rilevante posta delle entrate ed attiene ad operazioni finanziarie: 10,4 miliardi nel 1997, 3 miliardi nel 1998 e 35,5 miliardi nel 1999.

USCITE

Quanto alle spese, particolare interesse assumono quelle devolute a prestazioni istituzionali (2,0 miliardi nel 1998 e 3,9 miliardi nel 1999). Appare utile evidenziare lo squilibrio numerico tra Entrate contributive e Spese per prestazioni istituzionali.

- Acquisto valori mobiliari: è una voce simmetrica a quella in entrata (realizzo titoli di Stato) e riguarda il reimpiego dei titoli nel corso di esercizio.
- Concessione di prestiti: l'attività creditizia svolta a completamento di quella principale ha fatto registrare un incremento del 37 % nel 1998 rispetto al 1997 e di un ulteriore 21% nel 1999 rispetto al 1998.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Prospetto n. 18

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONALE

(in milioni di lire)

ATTIVITÀ	1997	1998	%	1999	%
DISPONIBILITA' LIQUIDE					
Conti correnti e Cassa	8.683	13.441	54,8%	10.955	-18,5%
Beni immobili	3.115	6.465	107,5%	9.995	54,6%
RESIDUI ATTIVI					
Crediti contributivi	1.652	1.754	6,2%	650	-62,9%
Crediti prestiti	5.789	6.580	13,7%	8.554	30,0%
Crediti vari	168	233	38,7%	277	18,9%
INVESTIMENTI MOBILIARI					
Titoli di Stato	10.450	5.482	-47,5%	12.803	133,5%
TOTALE ATTIVITÀ	**29.857**	**33.955**	**13,7%**	**43.234**	**27,3%**

PASSIVITÀ	1997	1998	%	1999	%
Fondo oscillazione titoli					
Mutuo immobile					
Fondo ammortamento immobile	295	413	40,0%	532	28,81%
Fondo ristrutturazione immobili					
Fondo garanzia prestiti	350	418	19,4%	481	15,07%
RESIDUI PASSIVI					
Debiti premio previdenza	500	500	0,0%	1.400	180,00%
Debiti vari	22	16	-27,3%	35	118,75%
TOTALE PASSIVITA'	**1.167**	**1.347**	**15,4%**	**2.448**	**81,74%**
Patrimonio netto	**28.690**	**32.608**	**13,7%**	**40.786**	**25,08%**
TOTALE A PAREGGIO	**29.857**	**33.955**	**13,7%**	**43.234**	**27,33%**

Attività

L'analisi dell'anzidetto prospetto pone in rilievo la consistenza della disponibilità liquida che, alla fine degli anni 1998 e 1999, ammonta, rispettivamente, a 13,4 e 10,9 miliardi.

Appare utile ribadire che l'impiego di siffatte risorse presso un numero piuttosto notevole di istituti di credito male si coniuga con una tenuta efficace ed efficiente delle disponibilità dell'Ente e depone per un'attività gestionale piuttosto carente, specie se

riferita a disponibilità liquide consistenti, con intuibili conseguenze sulla più proficua redditività delle risorse finanziarie.

Beni immobili

Il valore dei beni immobili di proprietà della Cassa ha subito, durante i due esercizi, variazioni di rilievo visto l'acquisto nel 1998 del 50% di un immobile in Terminillo di proprietà della Cassa Ufficiali M.M. Il patrimonio immobiliare risulta fissato in lire 3,1 miliardi nel 1997, 6,5 miliardi nel 1998 e 10,0 miliardi nel 1999, incremento dovuto alla rivalutazione in lire 3,850 miliardi dell'immobile sito in LevicoTerme. La tabella di seguito riportata evidenzia l'anno di acquisto degli immobili, comprensivi dei terreni adiacenti, il cui valore è stato incrementato nel tempo delle somme spese per effettuare lavori di manutenzione straordinaria.

VALORI IMMOBILIARI - 1999

(in milioni lire)

Immobili	Anno d'acquisto	Valore all'acquisto	Incremento per lavori straord.ri	Valore patrimoniale iscritto in bilancio	Locazione
Levico Terme	1969	319	37	3.850	168
Chianciano	1991	1.200	-	2.795	65
Terminillo (quota del 50%)	1998	3.350	-	3.350	109

Passività

La voce più consistente è costituita dai residui passivi: si tratta in prevalenza di pagamenti delle indennità previdenziali di competenza dell'anno precedente.

Conto economico

Prospetto n. 19

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA					
Titolo I - Entrate correnti					
Entrate contributive	5.915	5.670	-4%	6.874	21%
Titolo III - Altre entrate					
Altre entrate	758	1.496	97%	1.511	1%
TOTALE PARTE PRIMA	**6.673**	**7.166**	**7%**	**8.385**	**17%**
PARTE SECONDA					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari					
Variazioni patrimoniali straordinarie	-	111		719	548%
Insussistenze passive - contributi I.S.					
TOTALE PARTE SECONDA	**-**	**111**		**719**	**548%**
Totale generale	**6.673**	**7.277**	**9%**	**9.104**	**25%**
Disavanzo economico	**775**	**0**	**-100%**	**0**	
TOTALE A PAREGGIO	**7.448**	**7.277**	**-2%**	**9.104**	**25%**

	1997	1998	%	1999	%
PARTE PRIMA					
Titolo I - Spese correnti					
Spese correnti	6.242	2.494	-60%	4.140	66%
TOTALE PARTE PRIMA	**6.242**	**2.494**	**-60%**	**4.140**	**66%**
PARTE SECONDA					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
Ammortamenti e deperimenti	30	119	297%	119	0%
Variazioni patrimoniali straordinarie	1.176	738	-37%	197	-73%
TOTALE PARTE SECONDA	**1.206**	**857**	**-29%**	**316**	**-63%**
Totale generale	**7.448**	**3.351**	**-55%**	**4.456**	**33%**
Avanzo economico	**-**	**3.926**		**4.648**	**18%**
TOTALE A PAREGGIO	**7.448**	**7.277**	**-2%**	**9.104**	**25%**

In riferimento al conto economico il prospetto n. 19 compendia i dati riportati nel rendiconto finanziario con il quale si rileva concordanza contabile

Da evidenziare le variazioni patrimoniali straordinarie, riferite ai residui attivi e passivi.

Situazione amministrativa

Prospetto n. 20

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1997		1998		1999	
CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO		**20.665**		**8.674**		**13.441**
in c. competenze	6.119		8.656		43.003	
Riscossioni		9.558		**17.469**		**52.267**
in c. residui	3.439		8.813		9.264	
in c. competenze	19.073		12.306		54.041	
Pagamenti		21.549		**12.702**		**54.753**
in c. residui	2.476		396		712	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO		**8.674**		**13.441**		**10.955**
degli esercizi precedenti	4.125		8.507		5.898	
Residui attivi		18.059		**14.048**		**22.283**
dell'esercizio in corso	13.934		5.541		16.385	
degli esercizi precedenti	22		16		0	
Residui passivi		522		**516**		**1.435**
dell'esercizio in corso	500		500		1.435	
AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO		**26.211**		**26.973**		**31.803**

L'analisi dei dati contenuti nell'anzidetto prospetto evidenzia una notevole differenza tra le riscossioni avvenute nel 1998 rispetto a quelle del 1999 (rispettivamente, 17,5 e 52,3 miliardi). Stesso può rilevarsi per i pagamenti (12,7 miliardi per il 1998 e 54,7 miliardi per il 1999).

La differenza che si rileva nelle riscossioni nel biennio in esame è da ricondurre al realizzo dei titoli di Stato.

14. - Considerazione conclusive

In sede conclusiva la Corte vuol richiamarsi a quelle situazioni che nel corso della presente relazione hanno costituito motivo di maggiore attenzione e considerazione.

Al riguardo, si reputa opportuno evidenziare, in particolare quanto appresso:

- va in primo luogo ribadita l'esigenza di rivedere il sistema di calcolo della prestazione previdenziale sulla base dell'ultimo stipendio, per l'eccessivo divario che esso determina tra le entrate contributive e gli oneri per prestazioni, con conseguente disavanzo strutturale specie per le Casse ufficiali (cfr. 8 e 12).

  In proposito, precisato che nella fattispecie si tratta di un istituto rientrante nella previdenza integrativa, conviene rilevare che in passato si ritenne che la prestazione calcolata sul 2%, in ragione dell'80% dell'ultimo stipendio, simmetricamente alla determinazione del carico contributivo (2% dell'80% dello stipendio), fosse la soluzione idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che nel corso del rapporto d'impiego la progressione economica corrispondesse, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

  In realtà, siffatta condizione di equilibrio, specie per la Cassa ufficiali dell'Esercito e, sia pure in misura diversa, della Marina, non si è verificata. Ciò induce a ritenere che il sistema di determinazione dell'indennità sulla base dell'ultimo stipendio non corrisponda più, e da tempo, allo scopo perché diverso, e suscettibile di rapide modifiche, si è rilevato il quadro normativo che disciplina i profili attinenti all'ordinamento, all'avanzamento e alla progressione del trattamento economico del personale militare, rispetto a quello configurato all'epoca (1930/1936) in cui furono emanate le leggi istitutive delle Casse.

  Appare inoltre utile rilevare che l'obbligatorietà dell'iscrizione al Sodalizio con conseguente ritenuta contributiva a carico degli iscritti impone che non siano affievolite le garanzie nei confronti degli iscritti stessi.

- l'assegno speciale, connesso alla perdita delle indennità di ausiliaria e speciale quali originariamente configurate, ha subìto un progressivo svuotamento, talché esso non risponde più alle finalità che ne costituivano il fondamento. Tale prestazione pertanto andrebbe soppressa ricercando soluzioni che consentano di salvaguardare i diritti già acquisiti.

In via conclusiva la Corte non può che auspicare che in sede normativa si provveda sollecitamente ad una riconsiderazione del predetto sistema di calcolo, in modo che esso

possa corrispondere a parametri atti ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, evitando inoltre motivi di sperequazione fra gli iscritti, in relazione al diverso carico contributivo cui sono assoggettati gli ufficiali di diversa Forza armata. D'altra parte non può ignorarsi che il ricorso all'aggravio contributivo trovi limiti oggettivi, oltre i quali il carico contributivo mensile potrebbe risultare non più vantaggioso rispetto all'importo della prestazione corrisposta a fine rapporto.

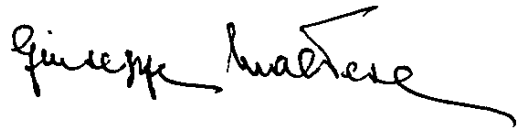
In merito a tale problema, meritevole di considerazione possono indubbiamente rivelarsi soluzioni – peraltro già messe in atto attraverso iniziative legislative – volte a modificare alla radice gli Enti in parola. Soluzioni siffatte andrebbero però effettuate in coerenza ai principi che informano la riforma del sistema pensionistico dei dipendenti dello Stato, in modo da valutare ciò che in concreto verrebbe a configurarsi in ordine al quadro complessivo dell'assetto pensionistico e previdenziale del personale interessato; assetto che, come per ogni categoria di personale statale, trova necessari punti di riferimento (costituiti, nella specie, dall'ordinamento e la progressione nei gradi nonché dal trattamento economico nel corso del servizio attivo e pensionistico durante la posizione di ausiliaria).

Nonostante che gli enti abbiano continuato nel processo di conformazione delle scritture contabili ai modelli di cui al DPR 696/79, si segnalano alcune discrasie e disomogeneità di criteri seguiti nell'impostazione dei prescritti schemi da parte degli enti in questione.

In particolare, è da richiamare l'attenzione degli Enti ad una più appropriata esposizione dei dati contabili, facendo rientrare nella competenza, secondo generali principi contabili, tutte le poste alla stessa pertinenti, evitando di porre impropriamente le stesse a carico degli esercizi futuri. Con riferimento poi alla Cassa ufficiali dell'Esercito, va sottolineato che nelle scritture contabili sfuggono alla rappresentazione i debiti connessi a diritti già maturati e da liquidare alla scadenza del termine dilatorio. Ne segue infatti che l'esposizione del quadro finanziario si rivela scarsamente espressivo dell'effettiva situazione economico-patrimoniale della gestione dell'Ente anzidetto. Inoltre, le relazioni dei Consigli di Amministrazione si presentano ancora non adeguatamente illustrative dei fatti contabili, ciò che rende più difficoltosa la lettura dei conti. Quanto, poi, alle relazioni del Comitato dei sindaci, esse appaiono piuttosto carenti specie sotto il profilo della valutazione della proficuità della gestione finanziaria e della congruità delle risultanze contabili.

Per quanto sopra, si ritiene di dover rivolgere raccomandazione agli organi anzidetti per una più esaustiva rappresentazione delle situazioni contabili e gestionali.

Per quanto sopra, si ritiene di dover rivolgere raccomandazione agli organi anzidetti per una più esaustiva rappresentazione delle situazioni contabili e gestionali.



CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998
(UFFICIALI MARINA MILITARE)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 14-02-1935 e dell'art.1 del D.P.R. 26-08-1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del Bilancio Consuntivo della Cassa Ufficiali M.M. per l'Esercizio Finanziario 1998.

Il Bilancio Consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. Onorevole, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa, ed è composto da:

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

L'esercizio finanziario si è chiuso il **31 Dicembre 1998**, con una spesa complessiva di **Lire. 2.929.076.630**, di cui **Lire 2.008.212.000** concernenti l'indennità supplementare.

Nel corso dell'E.F. 1998 non è stato concesso nessun prestito.

Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a **Lire 16.655.491.922** con un aumento, rispetto al 1997, di circa Lire 15 miliardi, dovuto essenzialmente alla rivalutazione degli immobili, come da delibera del C.d.A. n° 235 del 21 Ottobre 1998.

La **consistenza patrimoniale al 31-12-1998** determinata in **Lire 12.490.985.282** ha registrato un **aumento**, rispetto all'E.F. 1997, di **Lire 2.828.915.177**.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del Bilancio Consuntivo 1998.

CONTO ECONOMICO

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a **Lire 2.702.015.577** con una diminuzione rispetto al 1997 di **Lire 526.298.908** dovuto essenzialmente ad un minor pagamento dell'Indennità Supplementare.

Le **rendite** del patrimonio ammontano a **Lire 437.000.000.**

All'importo dei **contributi** degli iscritti, per complessive **Lire 2.250.000.000**, ha fatto riscontro un onere di **Lire 2.008.212.000** per la corresponsione dell'**indennità supplementare** agli aventi diritto.

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

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Categoria 1^ - Aliquote Contributive

Cap.1° - Aliquote Contributive Legge 1226/1936

L'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a «Stipendi e 13^ mensilità Ufficiali SPE, Ucri».

A decorrere dal 1996 i contributi relativi agli Ufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione.

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure:

- sul C/C Bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza e il 20% a saldo nell'anno successivo, a chiusura del Bilancio Consuntivo.

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

Nel corso dell'Esercizio 98, sono stati accertati i seguenti introiti:

	Titolo I°
- Bilancentes ..... £	1.845.750.820
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione (Capitanerie di Porto)..... £	384.249.180
- Enti Vari ..... £	20.000.000
- **Totale Entrate contributive** ..... £	2.250.000.000

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Ctg. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 2° - Affitti di immobili

I profitti dei canoni di locazione 1998 degli immobili di Cortina e Terminillo, di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano complessivamente:

		Titolo III°
- Cortina .D'Ampezzo	€	291.000.000
-Terminillo.(*)	€	146.000.000
Totale	**€**	**437.000.000**

(*) Tale canone è stato ridotto da Lire 218.000.000 a Lire 146.000.000, poiché la differenza di L.72.000.000 è stata versata alla Cassa Sottufficiali quali 8/12 spettanti a seguito dell'acquisto del 50% dell'immobile.

Cap. 4° - Interessi su prestiti e c/c

		Titolo III°
- Interessi su c/c bancari e postale	€	3.488.402
- Interessi su titoli di Stato	€	11.527.175
- **Totale**	**€**	**15.015.577**

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI

Categoria 11^ - Alienazioni di immobili e diritti reali

Cap.6° - Alienazioni immobiliari

Alienazione dell'immobile di Terminillo per la quota del 50%, come da delibera del C.d.A. n° 230 del 19 Aprile 1996 e successiva autorizzazione del Ministro della Difesa in data 10 Giugno 1997, €

		Titolo IV°
		3.350.000.000
Totale	**€**	**3.350.000.000**

Categoria 13^ - Investimenti di valori mobiliari

Cap.7° - Realizzo di Titoli di Stato	***Tit.IV°***
Nel corso dell'anno sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato per un importo totale di ..... £	997.254.398
Totale ..... **£**	**997.254.398**

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato A/1)

Ctg.1^- Cap.1: Contributi ..... £	2.250.000.000
Ctg.8^- Cap,2: Affitti di Immobili ..... £	437.000.000
Ctg.8^- Cap.3: Interessi su Titoli di Stato ..... £	11.527.175
Ctg.8^- Cap4: Interessi su c/c bancari e postali ..... £	3.488.402
Totale delle Entrate Correnti (Col.9: Tit.I + Tit.III) ..... £	**2.702.015.577**
Ctg.11^- Cap.6: Alienazione di Immobili ..... £	3.350.000.000
Ctg.13^- Cap.7: Realizzo di Titoli di Stato ..... £	997.254.398
Totale Generale delle Entrate (col.9 - Allegato A/1) ..... £	**7.049.269.975**

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap.1° - Rimborso ai componenti del C.d.A. e Comitato dei Sindaci:	*Titolo I°*
- Rimborso spese di viaggio al Dott. Belli (Comitato dei Sindaci) per sopralluogo all'immobile di Cortina ..... £	390.500
- **Totale** ..... **£**	**390.500**

Categoria 4^ - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Cap.2°- Acquisto mat. di consumo e servizi per funzionamento ufficio:	*Titolo I°*
- Acquisto materiale di cancelleria ..... £	4.333.870
- Acquisto n° 2 Tessere Metrebus x L.70.000 ..... £	140.000
- **Totale** ..... **£**	**4.473.870**

Cap.3° - Manutenzione, riparazione e adattamento locali:	*Titolo I°*
- Pagamento fattura Ditta Elettrica Futura di Rieti, per lavori di adeguamento a norma della legge 46/90 dell'impianto elettrico dell'immobile di Terminillo (Rieti) ..... £	133.710.000
- **Totale** ..... **£**	**133.710.000**

Cap.4° - Onorari e compensi per speciali incarichi:	*Titolo I°*
- Pagamento parcella al Dott. Roppo per compilazione mod. 770/760 e assistenza fiscale ..... £	1.726.200
- **Totale** ..... **£**	**1.726.200**

Cap.5° - Premi di assicurazione:	***Titolo I°***
Gli immobili di proprietà di Cortina e Terminillo sono assicurati contro il rischio di incendio e la responsabilità civile, come specificato:	
- Cortina D'Ampezzo .....£	17.872.000
- Terminillo (Rieti) .....£	6.887.000
- **Totale** .....£	**24.759.000**

TITOLO I - Categoria 4^ -

RIEPILOGO DELLE SPESE
PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI

- Cap. 2° Acquisto materiali di consumo e funzionamento ufficio.....£	4.473.870
- Cap. 3° Manutenzione, riparazione e adattamento locali .....£	133.710.600
- Cap. 4° Onorari e compensi per speciali incarichi.....£	1.726.200
- Cap. 5° Premi di assicurazione.....£	24.759.000
- **Totale** .....£	**164.669.670**

Categoria 5^- Spese per prestazioni istituzionali

Cap.5° - Indennità Supplementare	***Titolo I°***
In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1015 del 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali che sono cessati dal servizio permanente compete una Indennità Supplementare pari al 2% dell'80% della somma costituta dell'ultimo stipendio annuo lordo e dagli 8/10 della 13^mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.	
In esito al D.M. 15.02.1995, a decorrere dalla data dell'1-12-1995, l'Indennità Supplementare di cui sopra è corrisposta in n°2 rate annuali posticipate del 50%: la prima dopo un anno dalla cessazione dal servizio; la seconda dopo due anni dalla stessa data di cessazione.	
Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.	
La spesa accertata per il pagamento dell'Indennità Supplementare relativa all'E.F.1998 è così determinata:	
- Già pagata durante l'E.F. 1998 .....£	
- 1^Rata relativa agli esodi 1998 (da pagarsi durante l'E.F. 1999).....£	8.212.000
- 2^Rata relativa agli esodi 1998 (da pagarsi durante l'E.F. 2000).....£	1.000.000.000
	1.000.000.000
- **Totale** .....£	**2.008.212.000**

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Cap.7° - Commissioni bancarie e postali:	***Titolo I°***
- Durante l'esercizio finanziario 1998 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....£	313.000
- **Totale** .....£	**313.000**

Categoria 8^ - Oneri tributari

	Titolo I°
Cap.8° - Imposta e tasse:	
- Per l'incombenza fiscale relativa al pagamento del primo e secondo acconto ILOR/IRPEG, durante l'esercizio finanziario 1998 è stata pagata la somma di ..... £	80.040.000
- Imposta di registro per la vendita del 50% dell'Immobile di Terminillo..... £	125.437.500
- **Totale** ..... **£**	**205.477.500**

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 13^ - Acquisto valori mobiliari

	Tit.II°
Cap.13° - Acquisto Titoli di Stato	
Nel corso dell'anno sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo totale di ..... £	997.254.398
Totale ..... **£**	**997.254.398**

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato A/2 – A/3)

Ctg.1^- Cap.1: Spese per gli Organi dell'Ente ..... £	390.500
Ctg.4^- Cap.2-3-4-5: Spese per acquisto beni di consumo e servizi..... £	164.669.670
Ctg.5^- Cap.6: Indennità Suplementare..... £	2.008.212.000
Ctg.7^- Cap.7: Commissioni bancarie e postali..... £	313.000
Ctg.8^- Cap.8: Imposte e tasse ..... £	205.477.500
Totale delle Uscite Correnti (Col.9: Titolo I) ..... **£**	**2.379.062.670**
Ctg.13^- Cap.13: Acquisto Titoli di Stato ..... £	997.254.398
Totale Generale delle Uscite (Col.9 – All.A/3) ..... **£**	**3.376.317.068**

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

Sopravvenienza attiva: Sopravvenienza attiva determinata dalla differenza tra l'importo di vendita del 50% dell'immobile di Terminillo per L.3.350.000.000 e il corrispondente valore originario di L. 294.023.770.....£	3.055.976.230
Sopravvenienza attiva: Sopravvenienza attiva determinata dalla differenza tra la rivalutazione degli immobili congruiti dagli UU.TT.EE. di Belluno e Rieti per il valore complessivo di Lire 13.750.700.000 (10.400.700.000 + 3.350.000.000) e il valore originario degli stessi per Lire 424.338.575 (130.314.800 + 294.023.775).....£	13.326.361.425
Sopravvenienze passive: Sopravvenienza passiva per minore contribuzione accertata rispetto ai residui previsti per gli anni 1996-1997, ...£	533.013.960
Ammortamenti e deperimenti Nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato: - Cortina D'Ampezzo (Belluno) .....£ - Terminillo (Rieti) .....£ • **Totale**.....£	 2.500.000 14.500.000 17.000.000

RIEPILOGO GENERALE
PER LA DETERMINAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Totale delle Entrate Correnti .....£	2.702.015.577
Sopravvenienze Attiva per vendita immobile di Terminillo.....£	3.055.976.230
Sopravvenienze Attiva per rivalutazione Immobili .....£	13.326.361.425
Totale delle Entrate relative alla determinazione economica .....£	**19.084.353.232**
Totale delle Uscite Correnti .....£	2.379.062.670
Ammortamento Immobili .....£	17.000.000
Sopravvenienze Passive .....£	533.013.960
Totale delle Uscite relative alla determinazione economica.....£	**2.929.076.630**
Differenza tra Entrate e Uscite.....£	**16.155.276.602**
Rivalutazione immobili di Cortina e Terminillo .....£	**13.326.361.425**
Avanzo Economico dell'Esercizio Finanziario 1998.....£	**2.828.915.177**

SITUAZIONE PATRIMONIALE
Alla data del 31 Dicembre 1998

ATTIVITA'

Disponibilità liquide:	
• Cassa Corrente.....£	87.665
• C/C Postale.....£	15.543.445
• C/C Banca di Roma.....£	2.186.220.612
• **Totale**.....£	**2.201.851.722**
Residui attivi:	
• Crediti per saldo contributi anno 1998 da Bilancentes .....£	702.940.200
• **Totale**.....£	**702.940.200**
Beni immobili:	
I valori dei beni immobili di proprietà ubicati a Cortina d'Ampezzo (BL) e a Monte Terminillo (RI) sono stati rivalutati tramite accertamento catastale degli Uffici Tecnici Erariali di Belluno e di Rieti per i corrispondenti valori, congruiti rispettivamente in Lire 10.400.700.000 e Lire 3.350.000.000 (50% dell'intero valore di Lire 6.700.000.000) e deliberati dal C.d.A. con Verbale n° 235 del 21.10.1998:	
• Immobile di Cortina D'Ampezzo .....£	10.400.700.000
• Immobile di Terminillo .....£	3.350.000.000
• **Totale**.....£	**13.750.700.000**

RIEPILOGO ATTIVITA'

• Disponibilità liquide ..... £	2.201.851.722
• Crediti vari (Saldo contributi 1998) ..... £	702.940.200
• Immobili ..... £	13.750.700.000
• **Totale** ..... **£**	**16.655.491.922**

PASSIVITA'

Residui passivi:	
• Residui per pagamento Indennità Supplementare:	
Residuo E.F. 1997 (2^ rata) ..... £	1.734.006.640
Residuo E.F. 1998 (1^- 2^ rata) ..... £	2.000.000.000
• **Totale** ..... **£**	**3.734.006.640**

Fondo ammortamento immobili:	
• Ammontare del Fondo alla data del 31/12/1997 ..... £	413.500.000
• Quota Esercizio Finanziario 1998 ..... £	17.000.000
• **Consistenza al 31.12.1998** ..... **£**	**430.500.000**

RIEPILOGO PASSIVITA'

• Residui passivi ..... £	3.734.006.640
• Fondo ammortamento Immobili ..... £	430.500.000
• **Totale** ..... **£**	**4.164.506.640**

RIEPILOGO GENERALE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1998

• Attività ..... £	16.655.491.922
• Passività ..... £	4.164.506.640
• Patrimonio netto al 31.12.1998 ..... £	12.490.985.282

Il patrimonio netto al 31 Dicembre 1998 trova altresì riscontro come di seguito indicato:

• Deficit patrimoniale alla data del 31-12-1997 ..... £	-3.664.291.320
• Avanzo economico E.F. 1998 ..... £	2.828.915.177
• Rivalutazioni immobili di proprietà ..... £	13.326.361.425
• Patrimonio netto al 31.12.1998 ..... £	12.490.985.282

Roma lì 29 APR. 1999

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Delibera ed approva
il Bilancio Consuntivo della Cassa Ufficiali per l'E.F.1998

AMMIRAGLIO ISPETTORE (MD)
Vincenzo MARTINES

CONTRAMMIRAGLIO
Oreste GUGLIELMINO
(assente giustificato)

IL DIRIGENTE
Dr. Giorgio GISCI

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)
Vincenzo MILILLO
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA
DIREZIONE GENERALE PER IL PERSONALE

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

Verbale n° 1/99

L'anno 1999 il giorno 27 del mese di aprile i sottoscritti: C.V.(CM) Antonio MEGNA, C.V.(GN) Lorenzo V. CHIAPPE e Dott. Antonio BELLI hanno proceduto ad una verifica di cassa presso la Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Sono presenti: il C.F.(CM) Giuseppe PETROSINO, Capo Ufficio della Cassa ed il Capo di 1^classe Frc Ettore VITTORI in veste di Contabile della Cassa.

La verifica evidenzia i seguenti dati contabili che risultano perfettamente concordi con il libro giornale e la risultanza bancaria.

FONDO DI CASSA AL 31.12.1998		**L. 2.201.851.722.-**
Riscossioni:		
- in c/ competenza	L. 713.798.065.-	
- in c/residui	L. 254.639.619.-	
		L. 968.437.684.-
		L. 3.170.289.406.-
Pagamenti:		
- in c/ competenza	L. 1.113.309.504.-	
- in c/ residui	L. 1.182.572.500.-	
		L. 2.295.882.004.-
FONDO CASSA AL 27.04.1999		**L. 874.407.402.-**

Alle ore 11,30 si chiude la presente riunione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma, 27 aprile 1999.

IL SINDACO
C.V.(CM) Antonio MEGNA

IL SINDACO
C.V.(GN) Lorenzo V. CHIAPPE

IL SINDACO
DOTT. Antonio BELLI

RELAZIONE
DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

Il giorno 23 del mese di Ottobre millenovecentonovantanove, il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali M.M., si è riunito negli Uffici della citata Cassa per esaminare il foglio n. 162355 – Div.VII – in data 12-10-1999 del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica.

Il Comitato:

Esaminata la relazione effettuata in data 27-04-1999 sul Bilancio Consuntivo 1998 della Cassa Ufficiali M.M.;

Riscontrata la discordanza tra il "rendiconto economico" della suddetta relazione e quello predisposto dal Consiglio di Amministrazione allegato al Bilancio Consuntivo 1998;

Ravvisa che tale discordanza è stata determinata dal mancato inserimento della rivalutazione immobili per Lire 13.326.361.425 nel rendiconto economico della predetta relazione.

Per quanto sopra si rettifica tale **"rendiconto economico al 31-12-1998"** come segue:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE
a) Derivate dalle componenti finanziarie	2.702.015.577	2.379.062.670
b) Derivate dalle componenti non finanziarie		17.000.000
Totali	**2.702.015.577**	**3.507.691.392**
Sopravvenienza attiva per vendita immobile	3.055.976.230	
c) Sopravvenienze attiva per rivalutazione immobili	13.326.361.425	
d) Sopravvenienze passive		533.013.960
Avanzo Economico		2.828.915.177
Rivalutazione immobili di proprietà		13.326.361.425
Totali a pareggio	**19.084.353.232**	**19.084.353.232**

Per quanto sopra, si esprime parere di piena concordanza del suddetto rendiconto economico con quello profferto dall'allegato al Bilancio Consuntivo 1998 del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali M.M.

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
Capitano di Vascello (CM)
(Antonio MEGNA)

IL SINDACO
Capitano di Vascello (GN)
(Lorenzo V. CHIAPPE)
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
Il Dirigente S.I.F.
(Dr. Antonio BELLI)

MINISTERO DELLA DIFESA

Direzione Generale per il Personale Militare - Marina

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'E.F. 1998 PREDISPOSTO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

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 31.12.1998 che il Consiglio di Amministrazione presenta con ampio commento analitico e che questo Comitato dei Sindaci compendia qui di seguito:

GESTIONE DI CASSA

a) - consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio — L. 54.441.770.-

b) - operazioni effettuate nel corso dell'esercizio:

	ENTRATE	USCITE
• in c/ competenze	L. 6.346.329.775	L. 1.376.317.068
• in c/ residui	L. 329.923.540	L. 3.152.526.295
TOTALI.....	L. 6.676.253.315	L. 4.528.843.363
Saldo attivo	L. 2.147.409.952	L. 2.147.409.952.-

c) - consistenza di cassa a fine esercizio — L. 2.201.851.722.-

RENDICONTO ECONOMICO

	ENTRATE	USCITE
a) derivate dalle componenti finanziarie	L. 2.702.015.577	L.2.379.062.670
b) derivate dalle componenti non finanziarie		L. 17.000.000
Totali	L. 2.702.015.577	L.3.507.691.392
c) sopravvenienze attive	L. 3.055.976.230	
d) sopravvenienze passive		L. 533.013.960
Avanzo economico		L. 2.828.915.177
		L.5.757.991.807
Totale a pareggio	L.5.757.991.807	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

a) Attività	L. 16.655.491.922
b) Passività	L. 4.164.506.640
Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1998	L. 12.490.985.282

Si dà atto alla S.V. On.le che il Rendiconto Economico e la Situazione Patrimoniale rispecchiano i risultati contabili e che le 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 Ufficiali della Marina Militare per l'anno 1998.

Roma, 27 APR. 1999

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
CAPITANO DI VASCELLO (CM)
Antonio MEGNA

IL SINDACO
CAPITANO DI VASCELLO (GN)
Lorenzo V. CHIAPPE

IL PRESIDENTE
IL DIRIGENTE S.I.F.
Antonio BELLI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998.

VISTO: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1998;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1998, a fronte di Lire **862.937.500** di residui previsti per contributi, sono stati versati Lire **329.923.540** che hanno determinato una minor contribuzione pari a **Lire 533.013.960 (sopravvenienza passiva);**

CONSIDERATO: che tale variazione rispetto ai residui attivi è stata originata da errata previsione in attuazione del nuovo programma stipendiale centralizzato della Marina sulle competenze effettive spettanti agli Ufficiali per l'anno 1996;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione dei residui attivi di Lire 533.013.960 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1998.-

Roma, lì 29/4/ 1999

AMMIRAGLIO ISPETTORE (MD)
Vincenzo MARTINES

CONTRAMMIRAGLIO
Oreste GUGLIELMINO
(assente giustificato)

IL DIRIGENTE
Dr. Giorgio GISCI

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)
Vincenzo MILILLO
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEL VALORE IMMOBILIARE DI TERMINILLO RELATIVO AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998.

VISTO: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1998;

ACCERTATO: che, a seguito dell'alienazione del 50% dell'immobile di Terminillo per l'importo di Lire 3.350.000.000, la cui quota corrispondente di iscrizione in Bilancio era di Lire 294.023.770, ha determinato una sopravvenienza attiva per l'importo di Lire 3.055.976.230;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione della sopravvenienza attiva di € 3.055.976.230 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 1998.-

Roma, lì 29/11/1999

AMMIRAGLIO ISPETTORE (MD)
Vincenzo MARTINES

CONTRAMMIRAGLIO
Oreste GUGLIELMINO
(assente giustificato)

IL DIRIGENTE
Dr. Giorgio GISCI

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)
Vincenzo MILILLO
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI VALORI IMMOBILIARI DI CORTINA D'AMPEZZO E TERMINILLO RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998.

VISTO: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1998;

ACCERTATO: che, a seguito dell'accertamento catastale degli Uffici Tecnici Erariali di Belluno e di Rieti sugli immobili di proprietà di Cortina d'Ampezzo e Terminillo, i corrispondenti valori patrimoniali sono stati congruiti in Lire 10.400.700.000 e Lire 3.350.000.000 (50% dell'intero valore) hanno determinato una rivalutazione pari a Lire 13.750.700.000;

CONSIDERATO: che, tale rivalutazione rispetto alle precedenti quote di iscrizione in Bilancio di Lire 130.314.800 per l'immobile di Cortina d'Ampezzo e Lire 294.023.775 per l'immobile di Terminillo, ha determinato una sopravvenienza attiva pari a Lire 13.326.361.425;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione della sopravvenienza attiva di Lire 13.326.361.425 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 1998.-

Roma, lì 29/4/ 1999

AMMIRAGLIO ISPETTORE (MD)
Vincenzo MARTINES

CONTRAMMIRAGLIO
Oreste GUGLIELMINO
(assente giustificato)

IL DIRIGENTE
Dr. Giorgio GISCI

AMMIRAGLIO ISPETTORE (AN)
Vincenzo MILILLO
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

*****

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998

PARTE PRIMA - (Allegato "B")

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Ctg.1ª - Aliquote contributive	2.250.000.000	Ctg.1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	390.500
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		Ctg.4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	164.889.670
Ctg.8ª - Redditi e proventi patrimoniali:		Ctg.5ª - Spese per prestazioni istituzionali	2.008.212.000
- Affitti immobili	437.000.000		
- Interessi su Titoli di Stato	11.527.175		
- Interessi su prestiti e c/correnti	3.488.402	Ctg.7ª - Oneri finanziari	313.000
Ctg.9ª - Poste correttive di spese correnti	0		
		Ctg.8ª - Oneri tributari	205.477.500
		Ctg.9ª - Poste correttive di entrate correnti	0
TOTALE	2.702.015.577	TOTALE	2.379.062.670

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- Sopravvenienza attiva per vendita 50% immobile	3.055.976.230	- Fondo ammortamento immobili	17.000.000
- Sopravvenienza attiva per rivalutazione immobili	13.326.361.425	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
		- Insussistenze attive	0
		- Sopravvenienze passive	533.013.960
TOTALE	16.382.337.655	TOTALE	550.013.960

RIEPILOGO

Totale parte prima	2.702.015.577	Totale parte prima	2.379.062.670
Totale parte seconda	16.382.337.655	Totale parte seconda	550.013.960
Totale generale	19.084.353.232	**Totale generale**	2.929.076.630
DISAVANZO ECONOMICO	0	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2.828.915.177
		RIVALUTAZIONE IMMOBILI	13.326.361.425
Totale a pareggio	19.084.353.232	**Totale a pareggio**	19.084.353.232

per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

*****

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 1998

(ALLEGATO "C")

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				£ [illegible]
Riscossioni	in c/competenza	£	[illegible]346.329.775	
	in c/residui	£	[illegible]329.923.540	
				£ [illegible]676.253.315
Pagamenti	in c/competenza	£	[illegible]376.317.068	
	in c/residui	£	[illegible]152.526.295	
				£ [illegible]528.843.363
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				£ [illegible]201.851.722
Residui attivi	Esercizio precedente	£	[illegible]	
	Esercizio 1998	£	[illegible]702.940.200	
				£ [illegible]702.940.200
Residui passivi	Esercizio precedente	£	[illegible]734.006.640	
	Esercizio 1998	£	[illegible]2.000.000.000	
				£ [illegible]3.734.006.640
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' E. F. 1998				£ [illegible](829.214.718)

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1998

(ALLEGATO "D")

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1998	AL 31.12.1998	In più	In meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Cassa (contante)	55.665	87.665	32.000	0
C/C Postale	5.984.210	15.543.445	9.559.235	0
C/C Banca di Roma	48.401.895	2.186.220.612	2.137.818.717	0
RESIDUI ATTIVI				
Crediti contributi Bilancentes	862.937.500	702.940.200	0	159.997.300
Crediti vari	0	0	0	0
CREDITI FINANZIARI				
Esposizione prestiti Ufficiali	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Stato	0	0	0	0
IMMOBILI				
Proprieta' immobiliare di Cortina	130.314.800	10.400.700.000	10.270.385.200	0
Proprietà Immobiliare di Terminillo	588.047.545	3.350.000.000	2.761.952.455	0
TOTALI	1.635.741.615	16.655.491.922	15.179.747.607	159.997.300
TOTALI A PAREGGIO		16.655.491.922		

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1998	AL 31.12.1998	In più	In meno
Fondo Ammortamento Immobili	413.500.000	430.500.000	17.000.000	0
Fondo Ristrutturazione Immobili	0	0	0	0
Fondo Garanzia Prestiti	0	0	0	0
Residui Passivi	4.886.532.935	3.734.006.640	0	1.152.526.295
Debiti vari	0	0	0	0
TOTALE	5.300.032.935	4.164.506.640	17.000.000	1.152.526.295
PATRIMONIO NETTO				
alla data del 1° Gennaio 1998	3.664.291.320			
AVANZO ECONOMICO				
Esercizio Finanziario 1998	2.828.915.177			
RIVALUTAZIONE IMMOBILI	13.326.361.425			
PATRIMONIO NETTO				
alla data del 31 Dicembre 1998	12.490.985.282	12.490.985.282		
TOTALI A PAREGGIO		16.655.491.922		

per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

ALLEGATO "E"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1997

TITOLI	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	862.937.500	329.923.540	0	**533.013.960**		(*)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	0	0	0	0	0	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	0	0	0	0	0	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	0	0	0	0	0	
TOTALI	**862.937.500**	**329.923.540**	**0**	**533.013.960**	**0**	

(*) Vedi delibera del C.d.A.

ALLEGATO "F"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	2.250.000.000	1.547.059.800	0	702.940.200	702.940.200	(A)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	0	0	0	0	0	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9 - a Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	0	0	0	0	0	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	0	0	0	0	0	
TOTALI	**2.250.000.000**	**1.547.059.800**	**0**	**702.940.200**	**702.940.200**	

(A)

Saldo 1998: da Bilancentes	Lire	702.940.200
Saldo 1998: da M/Mercant	Lire	0
Totale saldo 1998	Lire	702.940.200

ALLEGATO "G"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1997

	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMASTI DA PAGARE	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI						
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1 Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0	0	
2 Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	
Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3 Indennità Supplementare	4.886.532.935	3.152.526.295	0	1.734.006.640	1.734.006.640	(B)
Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4 Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5 Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI	**4.886.532.935**	**3.152.526.295**	**0**	**1.734.006.640**	**1.734.006.640**	

(B)

2° Rata Indennità Supplementare esodi 1997:	Lire	1.734.006.640
TOTALE	**Lire**	**1.734.006.640**

ALLEGATO "H"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

		USCITE ACCERTATE	PAGAMENTI E.F. 1999	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI							
	Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1	Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0		
2	Premi di assicurazione	0	0	0	0		
	Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3	Indennità Supplementare	2.008.212.000	8.212.000	0	2.000.000.000	2.000.000.000	(C)
	Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4	Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	
	Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5	Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
	TOTALI	**2.008.212.000**	**8.212.000**	**0**	**2.000.000.000**	**2.000.000.000**	

(C)

1° Rata Indennità Supplementare esodi 1998:	Lire	1.000.000.000
2° Rata Indennità Supplementare esodi 1998:	Lire	1.000.000.000
TOTALE	**Lire**	**2.000.000.000**

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

VERBALE N° 236.-

Il giorno 29 del mese di aprile 1999, il Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali M.M., come da Ordine di Convocazione n. 23/49346 in data 15-aprile-1999, si è riunito alle ore 10,00 nelle Sala Riunioni - n. 107 - di Marispecommi, per deliberare e discutere gli argomenti all'ordine del giorno indicati nel citato ordine di convocazione.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI
- Ammiraglio Ispettore (MD) Vincenzo MARTINES
- Primo Dirigente Dr. Giorgio GISCI

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- Primo Dirigente Dr. Antonio BELLI
- Capitano di Vascello (CM) Antonio MEGNA
- Capitano di Vascello (GN) Lorenzo CHIAPPE

E' presente il Contabile della Cassa Ufficiali:

- Capo 1^ classe Frc. Ettore VITTORI

Risultano assenti giustificati:

- Ammiraglio Ispettore Vincenzo MILILLO
- Contrammiraglio Oreste GUGLIELMINO

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'articolo 4 del R.D. 14-2-1935, dichiara aperta la seduta, invitando il Capo Ufficio della Cassa a procedere nell'illustrazione degli argomenti da trattare.

1.- Approvazione del Bilancio Consuntivo 1999.-

Il Capo Ufficio rappresenta preliminarmente al C.d.A. l'avanzo economico verificato durante l'Esercizio Finanziario 1998 per Lire 2.828.915.177, che ha determinato la nuova situazione patrimoniale attiva della Cassa a complessive Lire 12.490.985.282, e successivamente illustra le varie poste afferenti i costi e i ricavi, attraverso la lettura della Relazione da inviare al Ministro della Difesa.

Al termine della lettura, il Consiglio approva all'unanimità il Bilancio Consuntivo 1998.

Il Comitato dei Sindaci, esprime anch'esso il giudizio favorevole sul Bilancio Consuntivo 1998, comunicando nel contempo la corretta e regolare tenuta dei libri e documenti contabili a seguito all'ispezione di cassa e alla verifica effettuata.

2. - Investimento Fondi disponibili.-

Il C.d.A. delibera che le disponibilità liquide eccedenti il normale fabbisogno di gestione, siano investiti nell'acquisto di "pronti contro termine" a scadenza trimestrale.

3. - Situazione lavori.-

Il C.d.A. prende atto e ratifica per l'esecuzione dei lavori integrativi all'impianto elettrico di Terminillo già approvati in data 21-10-98, da ripartire al 50% con la Cassa Sottufficiali.

4. - Concessone prestiti.-

Il C.d.A. delibera per la concessione dei prestiti richiesti da:

- C.V.(CM) Giuseppe BASSOLINO
- T.V.(CS) Giovanni DE STEFANO

Il C.d.A., inoltre, delibera per la ratifica dei n°19 prestiti già concessi alla data odierna per l'importo di Lire 113.040.000.

5. - Passaggio contributi.-

Il C.d.A., delibera per la ratifica del passaggio alla Cassa Ufficiali dei contributi già versati alla Cassa Sottufficiali dal seguente personale promosso Ufficiale:

- G.M. Salvatore LO PILATO
- G.M. Andrea MAGI;
- G.M. Giovanni DI MEO;
- S.T.V. Alessandro DI STEFANO;
- S.T.V. Gianfranco SANTINI;
- S.T.V. Maurizio RIZZO

6. - Revisione legge istitutiva.-

Il C.d.A. delibera di non accettate la proposta avanzata da Pervamiles-Esercito di estendere alle Casse Militari i provvedimenti di cui all'art.61 del "collegato ordinamentale" alla legge finanziaria 1999 (già approvato dal Senato) riguardante la soppressione delle corrispondenti Casse parastatali e la loro trasformazione nelle forme di previdenza integrativa, poiché implicherebbe lo scioglimento di una gestione patrimoniale attiva per la quale non si ravvisa al momento l'opportunità.

Il C.d.A., tuttavia, ritiene di dover procedere ad una revisione della legge istitutiva previo un opportuno riequilibrio normativo tra contributi e prestazioni istituzionali, prevedendo anche gli sviluppi graduali delle forme di previdenza complementare ("fondi pensione") di cui al D.L. 124/93, a favore del personale nell'ambito delle stessa Cassa.

Alle ore 13.00, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ammiraglio Ispettore (MD)
(Vincenzo MARTINES)

Prima Dirigente
(Dr. Giorgio GISCI)

Ammiraglio Ispettore (GN)
(Vincenzo MILILLO)
(assente giustificato)

Contrammiraglio
(Oreste GUGLIELMINO)
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

BILANCIO CONSUNTIVO

MINISTERO DEL
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Ctg. 1ª									
	Aliquote Contributive									
1	Quote legge n.1226/36 e successive modificazioni	2.220.000.000	30.000.000	0	2.250.000.000	1.547.059.800	702.940.200	2.250.000.000	0	0
	TOTALE TITOLO I - Ctg. 1ª	2.220.000.000	30.000.000	0	2.250.000.000	1.547.059.800	702.940.200	2.250.000.000	0	0
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE									
	Ctg. 8ª									
	Redditi e proventi patr.li									
2	Affitti di immobili	400.000.000	37.000.000	0	437.000.000	437.000.000	0	437.000.000	0	
3	Interessi su Titoli di Stato	0	11.500.000	0	11.500.000	11.527.175	0	11.527.175	27.175	
4	Interessi su Prestiti e C/correnti	80.000.000	0	65.000.000	15.000.000	3.488.402	0	3.488.402	0	11.511.598
	Totale Ctg. 8ª	480.000.000	48.500.000	65.000.000	463.500.000	452.015.577	0	452.015.577	27.175	11.511.598
	Ctg.9ª									
	Poste correlative e compulsive									
5	Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Totale Ctg. 9ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Ctg.8ª-9ª	480.000.000	48.500.000	65.000.000	463.500.000	452.015.577	0	452.015.577	27.175	11.511.598
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZ.NE DI BENI PATR.LI E RISC.NI CREDITI									
	Ctg. 11ª									
	Alienazioni di immobili									
6	Alienazioni di immobili e diritti reali	3.350.000.000	0	0	3.350.000.000	3.350.000.000	0	3.350.000.000	0	0
	Totale Ctg. 11ª	3.350.000.000	0	0	3.350.000.000	3.350.000.000	0	3.350.000.000	0	0
	Ctg. 13ª									
	Realizzo valori mobiliari									
7	Realizzi di Titoli di Stato	0	0	0	0	997.254.398	0	997.254.398	997.254.398	
	Totale Ctg. 13ª	0	0	0	0	997.254.398	0	997.254.398	997.254.398	0
	Ctg. 14ª									
	Riscossioni di crediti									
8	Riscossioni di Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 14ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Ctg.13ª-14ª	3.350.000.000	0	0	3.350.000.000	4.347.254.398	0	4.347.254.398	997.254.398	0
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
	Ctg. 22ª									
	Entr.per partite di giro									
10	Ritenute Erariali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 22ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VII - Ctg. 22ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	2.220.000.000	30.000.000	0	2.250.000.000	1.547.059.800	702.940.200	2.250.000.000	0	0
TITOLO III	480.000.000	48.500.000	65.000.000	463.500.000	452.015.577	0	452.015.577	27.175	11.511.598
TITOLO IV	3.350.000.000	0	0	3.350.000.000	4.347.254.398	0	4.347.254.398	997.254.398	0
TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	6.050.000.000	78.500.000	65.000.000	6.063.500.000	6.346.329.775	702.940.200	7.049.269.975	997.281.573	11.511.598

LA DIFESA
DELLA MARINA MILITARE
1998 - ENTRATE

ALLEGATO A/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESER-CIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESER-CIZIO (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
862.937.500	329.923.540	0	329.923.540	0	533.013.960	2.189.000.000	1.876.983.340	0	312.016.660	702.940.200
862.937.500	329.923.540	0	329.923.540	0	533.013.960	2.189.000.000	1.876.983.340	0	312.016.660	702.940.200
0	0	0	0	0	0	400.000.000	437.000.000	37.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	11.527.175	11.527.175	0	0
0	0	0	0	0	0	80.000.000	3.488.402	0	76.511.598	0
0	0	0	0	0	0	480.000.000	452.015.577	48.527.175	76.511.598	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	480.000.000	452.015.577	48.527.175	76.511.598	0
0	0	0	0	0	0	3.350.000.000	3.350.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	3.350.000.000	3.350.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	997.254.398	997.254.398	0	0
0	0	0	0	0	0	0	997.254.398	997.254.398	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	3.350.000.000	4.347.254.398	997.254.398	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

862.937.500	329.923.540	0	329.923.540	0	533.013.960	2.189.000.000	1.876.983.340	0	312.016.660	702.940.200
0	0	0	0	0	0	480.000.000	452.015.577	48.527.175	76.511.598	0
0	0	0	0	0	0	3.350.000.000	4.347.254.398	997.254.398	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
862.937.500	329.923.540	0	329.923.540	0	533.013.960	6.019.000.000	6.676.253.315	1.045.781.573	388.528.258	702.940.200

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	Cg. 1ª Spese per gli organi Ente									
1	Rimb. ai componenti del Cons. di Amm/ne e Comitato dei Sindaci	0	390.500	0	390.500	390.500	0	390.500	0	0
	Totale Cg. 1°	0	390.500	0	390.500	390.500	0	390.500	0	0
	Cg. 4ª Spese per acquisto beni di consumo e servizi									
2	Acq. mat. cons.e serv. funz. Uffici	8.000.000	0	1.000.000	7.000.000	4.473.870	0	4.473.870	0	2.526.130
3	Manutenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	250.000.000	0	100.000.000	150.000.000	133.710.600	0	133.710.600	0	16.289.400
4	Onorari e comp. speciali incaricbi	1.700.000	0	0	1.700.000	1.726.200	0	1.726.200	26.200	0
5	Premi di assicurazione	25.000.000	0	0	25.000.000	24.759.000	0	24.759.000	0	241.000
	Totale Cg. 4°	284.700.000	0	101.000.000	183.700.000	164.669.670	0	164.669.670	26.200	19.056.530
	Cg. 5° - Spese per prest. Istituz.									
6	Indennità Supplementare	100.000.000	0	0	100.000.000	8.212.000	2.000.000.000	2.008.212.000	1.908.212.000	0
	Totale Cg. 5°	100.000.000	0	0	100.000.000	8.212.000	2.000.000.000	2.008.212.000	1.908.212.000	0
	Cg. 7ª Oneri finanziari									
7	Commissioni bancarie e postali	700.000	0	435.000	265.000	313.000	0	313.000	48.000	0
	Totale Cg. 7°	700.000	0	435.000	265.000	313.000	0	313.000	48.000	0
	Cg. 8ª Oneri tributari									
8	Imposte, tasse e tributi vari	90.000.000	110.000.000	0	200.000.000	205.477.500	0	205.477.500	5.477.500	0
	Totale Cg. 8°	90.000.000	110.000.000	0	200.000.000	205.477.500	0	205.477.500	5.477.500	0
	Cg. 9ª Poste corr. entrate corr.									
9	Rimborsi diversi(sopravv. passiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 9°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I- Cg. 1°4°5°7°8°9°	475.400.000	110.390.500	101.435.000	484.355.500	379.062.670	2.000.000.000	2.379.062.670	1.913.763.700	19.056.530
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE Cg. 11ª - Acquisizione beni di uso durevol ed opere immobiliari									
10	Acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cg. 12ª Immobilizz. tecniche									
11	Ripristini, trasfor. e manutenz. straordinaria riparaz. e adattam. impianti e attrezzature	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Acquisto mobili e macch. per uff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 12°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cg. 13ª Acquisto valori mobiliari									
13	Acquisto titoli di Stato	0	1.000.000.000	0	1.000.000.000	997.254.398	0	997.254.398	0	2.745.602
	Totale Cg. 13°	0	1.000.000.000	0	1.000.000.000	997.254.398	0	997.254.398	0	2.745.602
	Cg. 14ª Concessione di crediti									
14	Concess. prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 14°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO II - Cg.11°12°13°14°	0	1.000.000.000	0	1.000.000.000	997.254.398	0	997.254.398	0	2.745.602

ALLEGATO A/2

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	8.000.000	4.473.870	0	3.526.130	0
0	0	0	0	0	0	250.000.000	133.710.600	0	116.289.400	0
0	0	0	0	0	0	1.700.000	1.726.200	26.200	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	24.759.000	0	241.000	0
0	0	0	0	0	0	284.700.000	164.669.670	26.200	120.056.530	0
4.886.532.935	3.152.524.295	1.734.008.640	4.886.532.935	0	0	3.348.387.000	3.160.738.295	0	187.648.705	3.734.006.640
4.886.532.935	3.152.524.295	1.734.008.640	4.886.532.935	0	0	3.348.387.000	3.160.738.295	0	187.648.705	3.734.006.640
0	0	0	0	0	0	700.000	313.000	0	387.000	0
0	0	0	0	0	0	700.000	313.000	0	387.000	0
0	0	0	0	0	0	90.000.000	205.477.500	115.477.500	0	0
0	0	0	0	0	0	90.000.000	205.477.500	115.477.500	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.886.532.935	3.152.524.295	1.734.008.640	4.886.532.935	0	0	3.723.787.000	3.531.198.465	115.503.700	308.097.235	3.734.006.640
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	997.254.398	997.254.398	0	0
0	0	0	0	0	0	0	997.254.398	997.254.398	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	997.254.398	997.254.398	0	0

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO III - EST.DI MUTUI ED ANTIC. Cg. 16° Rimborso mutui									
13	Rimborso quota capitale mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Cg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO Cg. 21° Spese per part. di giro									
14	Ritenute erariale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Cg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	475.400.000	110.390.500	101.435.000	484.355.500	379.062.670	2.000.000.000	2.379.062.670	1.913.763.700	19.056.530
TITOLO II	0	1.000.000.000	0	1.000.000.000	997.254.398	0	997.254.398	0	2.745.602
TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	475.400.000	1.110.390.500	101.435.000	1.484.355.500	1.376.317.068	2.000.000.000	3.376.317.068	1.913.763.700	21.802.132

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

4.886.532.935	3.152.526.295	1.734.006.640	4.886.532.935	0	0	3.723.787.000	3.531.198.465	115.503.700	308.092.235	3.734.006.640
0	0	0	0	0	0	0	997.254.398	997.254.398	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.886.532.935	3.152.526.295	1.734.006.640	4.886.532.935	0	0	3.723.787.000	4.528.452.863	1.112.758.098	308.092.235	3.734.006.640

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999
(UFFICIALI MARINA MILITARE)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dall'art.12 del R.D. 14-02-1935 e dell'art.1 del D.P.R. 26-08-1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del Bilancio Consuntivo della Cassa Ufficiali M.M. per l'Esercizio Finanziario 1999.

Il Bilancio Consuntivo che si sottopone all'approvazione della S.V. Onorevole, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa, ed è composto da:

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

L'esercizio finanziario si è chiuso il **31 Dicembre 1999,** con una spesa complessiva di **Lire. 2.949.324.309** cui **Lire 2.838.022.000** concernenti l'indennità supplementare.

Nel corso dell'E.F. 1999 sono stati concessi prestiti per un importo di **Lire 208.752.000.**

Le poste attive dello stato patrimoniale ammontano a **Lire 17.364.983.305** con un aumento, rispetto al 1998, di circa Lire 710 milioni.

La **consistenza patrimoniale al 31-12-1999** determinata in **Lire 13.059.461.085** ha registrato un **aumento,** rispetto all'E.F. 1998, di **Lire 568.475.803.**

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del Bilancio Consuntivo 1999.

CONTO ECONOMICO

I proventi globali riscossi o accertati ammontano a **Lire 3.311.761.333** con un aumento rispetto al 1998 di **Lire 609.745.756** dovuto essenzialmente ad un maggior introito dei contributi versati.

Le **rendite** del patrimonio ammontano a **Lire 400.000.000**.

All'importo dei **contributi** degli iscritti, per complessive **Lire 2.859.362.721,** ha fatto riscontro un onere di **Lire 2.838.022.000** per la corresponsione dell'**indennità supplementare** agli aventi diritto.

L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese, pone in essere quanto segue:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Categoria 1^ - Aliquote Contributive

Cap.1° – Aliquote Contributive Legge n° 1015 del 14/06/1934

L'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^ mensilità Ufficiali SPE, Ucri".

A decorrere dal 1996 i contributi relativi agli Ufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione.

Tali somme sono accreditate, nelle seguenti misure:

- sul C/C Bancario della Cassa: l'80% nell'anno di competenza e il 20% a saldo nell'anno successivo, a chiusura del Bilancio Consuntivo.

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

Nel corso dell'E.F. 1999, sono stati accertati i seguenti introiti:

	Titolo I°
- Bilancentes ..... £	2.398.128.201
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione (Capitanerie di Porto)..... £	433.498.100
- Enti Vari ..... £	27.736.420
- **Totale Entrate contributive ..... £**	**2.859.362.721**

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Ctg. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 2° - Affitti di immobili	***Titolo III°***
I profitti dei canoni di locazione 1999 degli immobili di Cortina e Terminillo, di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano complessivamente:	
- Cortina .D'Ampezzo.....£	291.000.000
- Monte Terminillo (comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali).....£	109.000.000
Totale.....£	**400.000.000**

Cap. 4° - Interessi su prestiti e c/c	***Titolo III°***
- Interessi su c/c bancari e postale.....£	25.005.814
- Interessi su prestiti.....£	10.374.600
- Interessi su titoli di Stato .....£	16.918.198
Totale .....£	**52.298.612**

Cap. 5° - Poste correttive di spese correnti	***Titolo III°***
- Introito per liquidazione art.553 c.p.c. disposte dalla Pretura di Roma in data 19-6-1998 relative al pignoramento del C.V. Renzo ZANOLO.....£	100.000
Totale .....£	**100.000**

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI

Categoria 13^ - Investimenti di valori mobiliari

	Tit.IV°
Cap.7° – Realizzo di Titoli di Stato	
Nel corso dell'anno sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato per un importo totale di .....£	3.495.350.635
Totale .....£	**3.495.350.635**

Categoria 14^ - Riscossioni di crediti

	Tit.IV°
Cap.8° – Riscossioni di prestiti	
Per attività creditizia, sono state introitate quote di prestiti concessi nel corso dell'E.F. 1999 per un importo totale di .....£	208.752.000
Totale .....£	**208.752.000**

	Tit.IV°
Cap.9° – Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	
Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio dei prestiti concessi per l'E.F. 1999.....£	3.131.280
Totale .....£	**3.131.280**

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato A/1)

Ctg.1^- Cap.1: Contributi....£	2.859.362.721
Ctg.8^- Cap,2: Affitti di Immobili ....£	400.000.000
Ctg.8^- Cap.3: Interessi su Titoli di Stato ....£	16.918.198
Ctg.8^- Cap4: Interessi su prestiti e c/c bancari e postali....£	35.380.414
Ctg.9^- Cap5: Poste correttive e compensative....£	100.000
Totale delle Entrate Correnti (Col.9: Tit.I + Tit.III)....£	**3.311.761.333**
Ctg.13^- Cap.7: Realizzo di Titoli di Stato ....£	3.495.350.635
Ctg.14^- Cap.8: Riscossioni di prestiti....£	208.752.000
Ctg.14^- Cap.9: Fondo Garanzia....£	3.131.280
Totale Generale delle Entrate (col.9 – Allegato A/1) ....£	**7.018.995.248**

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap.1° - Rimborso ai componenti del C.d.A. e Comitato dei Sindaci:	***Titolo I°***
Rimborso spese per sopralluogo all'immobile di Terminillo.....£	11.930
- **Totale.....£**	**11.930**

Categoria 4^ - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Cap.2°- Acquisto mat. di consumo e servizi per funzionamento ufficio:	***Titolo I°***
- Acquisto materiale di cancelleria .....£	2.865.600
- Acquisto n° 5 Tessere Metrebus x L.70.000 .....£	350.000
- **Totale .....£**	**3.215.600**

Cap.3° - Manutenzione, riparazione e adattamento locali:	***Titolo I°***
Quote pagamento fatture per lavori di adeguamento a norma dell'impianto elettrico e rifacimento pavimentazione della sala mensa dell'immobile di Terminillo in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali..... £	30.132.000
- **Totale .....£**	**30.132.000**

Cap.4° - Onorari e compensi per speciali incarichi:	***Titolo I°***
- Pagamento parcella al Dott. Roppo per compilazione mod. 770/760 e assistenza fiscale .....£	1.468.800
- **Totale .....**	**1.468.800**

Cap.5° - Premi di assicurazione:	***Titolo I°***
Gli immobili di proprietà di Cortina e Terminillo sono assicurati contro il rischio di incendio e la responsabilità civile, come specificato:	
- Cortina D'Ampezzo .....£	17.872.000
- Terminillo (Rieti) .....£	(*)
(*) La quota a carico della Cassa Ufficiali, comproprietaria al 50% con la Cassa Sottufficiali, è stata pagata da quest'ultima per l'importo di Lire 3.443.500, a conguaglio della stessa quota non pagata nell'E.F. precedente, pagata interamente dalla Cassa Ufficiali.	
- **Totale**.....£	**17.872.000**

TITOLO I – Categoria 4^ -

RIEPILOGO DELLE SPESE
PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI

- Cap. 1° Rimborso ai componenti del C.d.A. .....£	11.930
- Cap. 2° Acquisto materiali di consumo e funzionamento ufficio.....£	3.215.600
- Cap. 3° Manutenzione, riparazione e adattamento locali .....£	30.132.000
- Cap. 4° Onorari e compensi per speciali incarichi.....£	1.468.800
- Cap. 5° Premi di assicurazione.....£	17.872.000
- **Totale** .....£	**52.700.330**

Categoria 5^- Spese per prestazioni istituzionali

Cap.5° – Indennità Supplementare	***Titolo I°***
In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1015 del 14/06/1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali che sono cessati dal servizio permanente compete una Indennità Supplementare pari al 2% dell'80% della somma costituta dell'ultimo stipendio annuo lordo e dagli 9/10 della 13^mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.	
In esito al D.M. 15.02.1995, a decorrere dalla data dell'1-12-1994, l'Indennità Supplementare di cui sopra è corrisposta in n°2 rate annuali posticipate del 50%: la prima dopo un anno dalla cessazione dal servizio; la seconda dopo due anni dalla stessa data di cessazione.	
Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.	
La spesa accertata per il pagamento dell'Indennità Supplementare relativa all'E.F.1999 è così determinata:	
- Già pagata durante l'E.F. 1999 .....£	38.022.000
- 1^Rata relativa agli esodi 1999 (da pagarsi durante l'E.F. 2000).....£	1.400.000.000
- 2^Rata relativa agli esodi 1999 (da pagarsi durante l'E.F. 2001).....£	1.400.000.000
- **Totale .....£**	**2.838.022.000**

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Cap.7° - Commissioni bancarie e postali:	***Titolo I°***
- Durante l'esercizio finanziario 1999 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....£	385.589
- **Totale .....£**	**385.589**

Categoria 8^ - Oneri tributari

Cap.8° - Imposta e tasse: - Per l'incombenza fiscale relativa al pagamento del primo e secondo acconto IRPEG, durante l'esercizio finanziario 1999 è stata pagata la somma di .....£ - **Totale .....£**	***Titolo I°*** 58.216.390 **58.216.390**

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 13^ - Acquisto valori mobiliari

Cap.13° – Acquisto Titoli di Stato Nel corso dell'anno sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo totale di .....£ **Totale .....£**	***Tit.II°*** 3.495.350.635 **3.495.350.635**

Cap.14° – Riscossioni di prestiti Per attività creditizia sono stati concessi prestiti nel corso dell' E.F. 1999 per un importo totale di .....£ **Totale .....£**	***Tit.IV°*** 208.752.000 **208.752.000**

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato A/2 – A/3)

Ctg.1^- Cap.1: Spese per gli Organi dell'Ente .....£	11.930
Ctg.4^- Cap.2-3-4-5: Spese per acquisto beni di consumo e servizi.....£	52.688.400
Ctg.5^- Cap.6: Indennità Supplementare.....£	2.838.022.000
Ctg.7^- Cap.7: Commissioni bancarie e postali.....£	385.589
Ctg.8^- Cap.8: Imposte e tasse ... .£	58.216.390
Totale delle Uscite Correnti (Col.9: Titolo I) .....£	**2.949.324.309**
Ctg.13^- Cap.13: Acquisto Titoli di Stato .....£	3.495.350.635
Ctg.14^- Cap.14: Concessioni prestiti .....£	208.752.000
Totale Generale delle Uscite (Col.9 – All.A/3) .....£	**6.653.426.944**

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

Sopravvenienze attive:	
Sopravvenienza attiva determinata da un maggior aumento dei contributi previsti come residui nell'anno 1998.....**£**	**223.038.779**

Ammortamenti e deperimenti	
Nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato:	
- Cortina D'Ampezzo .....£	2.500.000
- Terminillo.....£	14.500.000
Totale .....£	**17.000.000**

RIEPILOGO GENERALE
PER LA DETERMINAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Totale delle Entrate Correnti	£	3.311.761.333
Sopravvenienze Attive	£	223.038.779
Totale delle Entrate per la determinazione economica	**£**	**3.354.800.112**
Totale delle Uscite Correnti	£	2.949.324.309
Ammortamento Immobili	£	17.000.000
Totale delle Uscite per la determinazione economica	**£**	**2.966.324.309**
Avanzo Economico	**£**	**568.475.803**

SITUAZIONE PATRIMONIALE
Alla data del 31 Dicembre 1999

ATTIVITA'

Disponibilità liquide:		
• Cassa Corrente	£	777.235
• C/C Postale	£	52.791.162
• C/C Banca di Roma	£	2.916.180.908
• **Totale**	**£**	**2.969.749.305**

Residui attivi:		
• Crediti per saldo contributi anno 1999 da Bilancentes	£	50.000.000
• Crediti per canoni affitto immobili	£	400.000.000
• Esposizioni prestiti Ufficiali	£	194.534.000
• **Totale**	**£**	**644.534.000**

"C" - Beni immobili:		
I valori dei beni immobili di proprietà ubicati a Cortina d'Ampezzo (BL) e a Monte Terminillo (RI) sono:		
• Immobile di Cortina D'Ampezzo	£	10.400.700.000
• Immobile di Terminillo (proprietà del 50%)	£	3.350,000.000
• **Totale**	**£**	**13.750.700.000**

RIEPILOGO ATTIVITA'

• Disponibilità liquide ..... £	2.969.749.305
• Crediti vari ..... £	644.534.000
• Immobili ..... £	13.750.700.000
• **Totale..... £**	**17.364.983.305**

PASSIVITA'

Fondo ammortamento immobili:	
• Ammontare del Fondo alla data del 31/12/1998..... £	430.500.000
• Quota Esercizio Finanziario 1999..... £	17.000.000
• **Consistenza al 31.12.1999..... £**	**447.500.000**

Fondo garanzia prestiti:	
Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi:	
• Quota Esercizio Finanziario 1999..... £	3.131.280
• **Consistenza al 31.12.1999..... £**	**3.131.280**

Residui passivi:	
• Residui per pagamento Indennità Supplementare:	
Residuo E.F. 1998 (2^ rata)..... £	1.054.890.940
Residuo E.F. 1999 (1^- 2^ rata) ..... £	2.800.000.000
• **Totale..... £**	**3.854.890.940**

RIEPILOGO PASSIVITA'

• Fondo ammortamento Immobili.....£	447.500.000
• Fondo garanzia prestiti.....£	3.131.280
• Residui passivi.....£	3.854.890.940
• **Totale.....£**	**4.305.522.220**

RIEPILOGO GENERALE
DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE
AL 31 DICEMBRE 1999

• Attività .....£	17.364.983.305
• Passività.....£	4.305.522.220
• **Patrimonio netto al 31.12.1999 .....£**	**13.059.461.085**

Il patrimonio netto al 31 Dicembre 1999 trova altresì riscontro come di seguito indicato:	
• **Patrimonio netto alla data del 31-12-1998.....£**	**12.490.985.282**
• **Avanzo economico E.F. 1999 .....£**	**568.475.803**
• **Patrimonio netto al 31.12.1999 .....£**	**13.059.461.085**

Roma li 27 SET. 2000 .-

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Delibera ed approva
il Bilancio Consuntivo della Cassa Ufficiali per l'E.F.1999

CONTRAMMIRAGLIO (SAN)
Daniele BELLUCCI

CONTRAMMIRAGLIO (AN)
Roberto LIBERI

RAGIONIERE
Giovanni LO CURTO

CAPITANO DI VASCELLO (CP)
Pietro BERNARDO

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999

PARTE PRIMA

ALLEGATO B

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		**TITOLO I - SPESE CORRENTI**	
Ctg.1ª - Aliquote contributive	2.859.362.721	Ctg.1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	11.930
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		Ctg.4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	52.688.400
Ctg.8ª - Redditi e proventi patrimoniali:		Ctg.5ª - Spese per prestazioni istituzionali	2.838.022.000
- Affitti immobili	400.000.000		
- Interessi su Titoli di Stato	16.918.198		
- Interessi su prestiti e c/correnti	35.380.414	Ctg.7ª - Oneri finanziari	385.589
Ctg.9ª - Poste correttive di spese correnti	100.000		
		Ctg.8ª - Oneri tributari	58.216.390
		Ctg.9ª - Poste correttive di entrate correnti	0
TOTALE	**3.311.761.333**	**TOTALE**	**2.949.324.309**

PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

VARIAZIONI PATRLLI STRAORDINARIE		**AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI**	
- Sopravvenienze attive	223.038.779	- Fondo ammortamento immobili	17.000.000
		VARIAZIONI PATRLLI STRAORDINARIE	
		- Insussistenze attive	0
		- Sopravvenienze passive	
TOTALE	**223.038.779**	**TOTALE**	**17.000.000**

RIEPILOGO

Totale parte prima	3.311.761.333	Totale parte prima	2.949.324.309
Totale parte seconda	223.038.779	Totale parte seconda	17.000.000
Totale generale	**3.534.800.112**	**Totale generale**	**2.966.324.309**
DISAVANZO ECONOMICO	**0**	**AVANZO ECONOMICO**	**568.475.803**
Totale a pareggio	**3.534.800.112**	**Totale a pareggio**	**3.534.800.112**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
(Amm. di Div. Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

ALLEGATO C

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 1999

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO.....£.				**2.201.851.722**
Riscossioni <	in c/competenza	£	6.374.461.248	
	in c/residui	£	925.978.979	£ 7.300.440.227
Pagamenti <	in c/competenza	£	3.853.426.944	
	in c/residui	£	2.679.115.700	£ 6.532.542.644
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO.....£.				**2.969.749.305**
Residui attivi <	Esercizio precedente	£	0	
	Esercizio 1999	£	644.534.000	£ 644.534.000
Residui passivi<	Esercizio precedente	£	1.054.890.940	
	Esercizio 1999	£	2.800.000.000	£ 3.854.890.940
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' E. F. 1999 .....£.				**-240.607.635**

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1999

ALLEGATO D

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1999	AL 31.12.1999	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Cassa (contante)	87.665	777.235	689.570	0
C/C Postale	15.543.445	52.791.162	37.247.717	0
C/C Banca di Roma	2.186.220.612	2.916.180.908	729.960.296	0
			0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	**2.201.851.722**	**2.969.749.305**	767.897.583	0
			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
RESIDUI ATTIVI				
Crediti contributi verso Diferag	702.940.200	50.000.000	0	652.940.200
Crediti vari	0	400.000.000	400.000.000	0
CREDITI FINANZIARI				
Esposizione prestiti Uff/li	0	194.534.000	194.534.000	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Stato	0	0	0	0
IMMOBILI				
Cortina d'Ampezzo	10.400.700.000	10.400.700.000	0	0
Terminillo (proprietà al 50%)	3.350.000.000	3.350.000.000		
TOTALI	16.655.491.922	17.364.983.305	2.130.329.166	652.940.200
TOTALE A PAREGGIO.....£		**17.364.983.305**		

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1999	AL 31.12.1999	in più	in meno
FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	0	0	0	0
MUTUO IMMOBILE	0	0	0	0
FONDO AMM.TO IMMOBILI	430.500.000	447.500.000	17.000.000	0
FONDO RISTRUTT.NE IMMOBILI	0	0	0	0
FONDO GARANZIA PRESTITI	0	3.131.280	3.131.280	0
RESIDUI PASSIVI (IND.SUPPLEM.)	3.734.006.640	3.854.890.940	120.884.300	0
DEBITI VARI	0	0	0	0
TOTALE	**4.164.506.640**	**4.305.522.220**	141.015.580	0
PATRIMONIO NETTO ALL'1.1.1999	12.490.985.282			
AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO 1999	568.475.803			
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1999	13.059.461.085	13.059.461.085		
TOTALE A PAREGGIO.....£		**17.364.983.305**		

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

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Amm. di Div. Mario LUCCHI)

IL MINISTRO

ALLEGATO "E"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

TITOLI	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
Quote contributive	702.940.200	925.978.979	**223.038.779**	0		(*)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
Locazione immobili	0	0	0	0	0	
Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr.ve e comp.ve						
recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
Realizzo di titoli di Stato	0	0	0	0	0	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
Riscossione di prestiti	0	0	0	0	0	
TOTALI	**702.940.200**	**925.978.979**	**223.038.779**	**0**	**0**	

(*) Vedi delibera del C.d.A.

ALLEGATO "F"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1999

	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
Quote contributive	2.859.362.721	2.809.362.721	0	50.000.000	50.000.000	(A)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	400.000.000	0	0	400.000.000	400.000.000	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9 - a Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	0	0	0	0	0	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	208.752.000	14.218.000	0	194.534.000	194.534.000	
TOTALI	**3.468.114.721**	**2.823.580.721**	**0**	**644.534.000**	**644.534.000**	

(A)

Saldo 1999: da Bilancentes	Lire	50.000.000
Saldo 1999: da M/Mercant	Lire	0
Totale saldo 1999	Lire	50.000.000

ALLEGATO "G"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

		RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMASTI DA PAGARE	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI							
	Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
	Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0	0	
2	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	
	Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3	Indennità Supplementare	3.734.006.640	2.679.115.700	0	1.054.890.940	1.054.890.940	(B)
	Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4	Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	
	Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5	Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI		**3.734.006.640**	**2.679.115.700**	**0**	**1.054.890.940**	**1.054.890.940**	

(B)

2° Rata Indennità Supplementare esodi 1998:	Lire	1.054.890.940
TOTALE	**Lire**	**1.054.890.940**

ALLEGATO "H"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1999

		USCITE ACCERTATE	PAGAMENTI E.F. 1999	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI							
	Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1	Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0		
2	Premi di assicurazione	0	0	0	0		
	Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3	Indennità Supplementare	2.838.022.000	38.022.000	0	2.800.000.000	**2.800.000.000**	(C)
	Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4	Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	
	Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5	Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
	TOTALI	**2.838.022.000**	**38.022.000**	**0**	**2.800.000.000**	**2.800.000.000**	

RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI INDENNITA' SUPPLEMENTARE

(C)	1° Rata Indennità Supplementare esodi 1999:	Lire	1.400.000.000
	2° Rata Indennità Supplementare esodi 1999:	Lire	1.400.000.000
	TOTALE	**Lire**	**2.800.000.000**

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI MARINA MILITARE

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999.

V I S T O: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1999;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1999, a fronte di **Lire 702.940.200** di residui previsti per contributi, sono stati versati **Lire 925.978.979** che hanno determinato una maggior contribuzione pari a **Lire 223.038.779 (sopravvenienza attiva);**

CONSIDERATO: che tale variazione rispetto ai residui attivi è stata originata da miglioramenti economici sulle competenze effettive spettanti agli Ufficiali per l'anno 1999;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione della sopravvenienza attiva di Lire 223.038.779 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1999.-

Roma, lì 27 SET. 2000

CONTRAMMIRAGLIO (SAN)
Daniele BELLUCCI

CONTRAMMIRAGLIO (AN)
Roberto LIBERI

RAGIONIERE
Giovanni LO CURTO

CAPITANO DI VASCELLO (CP)
Pietro BERNARDO

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

VERBALE nr 2/2000 in data 03/10/2000

Il giorno 3 Ottobre 2000 alle ore 10.00 i sottoscritti C.V. (CM) Angelo GALASSO, e il Dott. Atntonio BELLI, Sindaci della Cassa UFFICIALI si sono riuniti per procedere alla verifica di cassa.

Sono inoltre presenti: il C.F.(CM) Giuseppe PETROSINO, Capo Ufficio della Cassa ed il Capo di 1^ Classe Frc Ettore VITTORI in veste di Contabile della Cassa.

Si è proceduto alla verifica di cassa che espone i seguenti dati contabili:

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01/01/2000		**2.969.749.305**
TITOLI	**COMPETENZA**	**RESIDUI**
Aliquote Contributive	1.993.756.150	38.083.655
Affitti di immobili	216.250.000	400.000.000
Interessi su Titoli di Stato	17.339.821	
Interessi su Prestiti e C/correnti	51.088.406	
Recuperi e rimborsi diversi	200.000	
Realizzi di Titoli di Stato	3.499.661.875	-
Riscossioni di Prestiti	57.595.000	37.384.000
Fondo Garanzia	8.346.600	-
TOTALE ENTRATE	**5.844.237.852**	**475.467.655**
6.319.705.507		
Acq. mat. cons.e serv. funz. Uffici	560.000	
Man. riparaz. e adattamento locali	108.570.000	
Onorari e comp. speciali incarichi	1.505.520	
Premi di assicurazione	21.315.500	
Indennita' Supplementare	23.296.000	2.117.980.925
Commissioni bancarie e postali	314.116	
Imposte, tasse e tributi vari	22.884.000	-
Rimborsi diversi(sopravv. passiva)	-	
Acquisto Titoli di Stato	3.499.661.875	
Concess. prestiti a breve termine	834.660.000	
TOTALE PAGAMENTI	**4.512.767.011**	**2.117.980.925**
6.630.747.936		
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 03/10/2000		**2.658.706.876**

I suddetti importi sono totalmente rispondenti con i dati del Libro Giornale e con le risultanze bancarie e postali. Alle ore 11,00 si chiude la presente ispezione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
C.V. (CM) Angelo GALASSO

IL SINDACO
Dott. Antonio BELLI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

VERBALE N° 240.-

Il **giorno 27 del mese di Settembre 2000,** il Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali M.M., come da Ordine di Convocazione n. 23/112022/2000 in data 14 settembre 2000, si è riunito alle ore 10,00 nelle Sala Riunioni – n. 85 – dello Stato Maggiore Marina, per deliberare e discutere gli argomenti all'ordine del giorno indicati nel citato ordine di convocazione.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

• **Ammiraglio di Divisione**	**Mario**	**LUCIDI**	Presidente
• **Contrammiraglio (AN)**	**Roberto**	**LIBERI**	Consigliere
• **Contrammiraglio (SAN)**	**Daniele**	**BELLUCCI**	Consigliere
• **Capitano di Vascello (CP)**	**Pietro**	**BERNARDO**	Consigliere
• **Rag.**	**Giovanni**	**LO CURTO**	Consigliere

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo:

• **C.F.(CM)**	**Giuseppe**	**PETROSINO**	Capo Ufficio
• **Capo 1^ Cl. Frc.**	**Ettore**	**VITTORI**	Contabile

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'articolo 4 del R.D. 14-2-1935, **dichiara aperta la seduta,** invitando il Capo Ufficio della Cassa a procedere nell'illustrazione degli argomenti da trattare.

1.- Approvazione del Bilancio Consuntivo 1999.-

Il Capo Ufficio rappresenta preliminarmente al C.d.A. l'**avanzo economico verificato durante l'Esercizio Finanziario 1999 per l'importo di Lire 568.475.803,** che ha determinato la nuova **situazione patrimoniale attiva della Cassa Ufficiali per complessive Lire 13.059.461.085,** e successivamente, illustra le varie poste afferenti i costi e i ricavi attraverso la lettura della Relazione da inviare al Ministro della Difesa.

Al termine della lettura, il Consiglio di Amministrazione approva all'unanimità il Bilancio Consuntivo 1999, prendendo atto che la ritardata approvazione di tale Bilancio è da imputarsi al corrispondente ritardo determinato presso gli Organi sovraordinati al fine della formalizzazione del Decreto di nomina del C.d.A. (11 Luglio 2000), pervenuto in data 24 Luglio 2000;

2. – Situazione prestiti.

Il C.d.A. delibera per la ratifica di:

- n° **37** prestiti concessi nell'E.F.1999, per l'importo di **Lire 208.752.000;**
- n° **71** prestiti concessi nel corrente E.F., per l'importo di **Lire 834.660.000;**

Il C.d.A., conferma le assegnazioni già stabilite per la concessione dei prestiti nel corrente E.F. (F.O.M. n°4 del 26-1-2000), le cui richieste eccedenti tali importi siano portate in pagamento nel prossimo E.F. 2001, previa conferma da parte degli interessati.

Il C.d.A., inoltre, delega il Capo Ufficio per il controllo di conformità alla normativa in vigore delle richieste di prestito avanzate dagli iscritti.

3. – Eventuali e varie.-

Il C.d.A., nell'esaminare la proposta avanzata dalla "Banca Mediolanum" per l'apertura di un conto corrente con tassi di interesse di particolare remunerazione, incarica il Capo Ufficio di effettuare un'indagine conoscitiva con la "Banca di Roma" al fine di stabilire e confrontare le condizioni più vantaggiose per la Cassa Ufficiali.

Il C.d.A. delibera inoltre che le disponibilità liquide eccedenti il normale fabbisogno di gestione, siano investite nell'acquisto di titoli "pronti contro termine" a scadenza trimestrale.

Il C.d.A. nell'esaminare la pratica del prestito concesso al C.C. Antonio URSO dalla quale si evince il notevole ritardo dei pagamenti delle rate mensili, incarica il Capo Ufficio di predisporre una richiesta di formale diffida al citato Ufficiale al fine del puntuale pagamento delle rate arretrate e di quelle successive.

Il C.d.A. delibera per la ratifica del pagamento anticipato della 2^rata corrisposta all'Amm. Baldo PAGANO.

Alle ore 12,30, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
(Pietro BERNARDO)

Ragioniere
(Giovanni LO CURTO)

Contrammiraglio (AN)
(Roberto LIBERI)

Contrammiraglio (SAN)
(Daniele BELLUCCI)

IL PRESIDENTE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

RELAZIONE
DEL COMITATO DEI SINDACI

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'E.F. 1999 PREDISPOSTO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

Il Comitato dei Sindaci, avendo esercitato le funzioni di vigilanza 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 31.12.1999 che il Consiglio di Amministrazione presenta con ampio commento analitico e che questo Comitato dei Sindaci compendia qui di seguito:

GESTIONE DI CASSA

a) - consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio L. 2.201.851.722

b) - operazioni effettuate nel corso dell'esercizio

	ENTRATE	USCITE	
• in c/ competenze	L. 6.374.461.248	L. 3.853.426.944	
• in c/ residui	L. 925.978.979	L. 2.679.115.700	
TOTALI.....	L. 7.300.440.227	L. 6.532.542.644	
Saldo attivo	L. .767.897.583		L. 767.897.583.-

c) - consistenza di cassa a fine esercizio L. 2.969.749.305.-

RENDICONTO ECONOMICO

	ENTRATE	USCITE
a) derivate dalle componenti finanziarie	L. 3.311.761.333	L.2.949.324.309
b) derivate dalle componenti non finanziarie		17.000.000
Totali	L. 3.311.761.333	L.2.966.324.309
c) sopravvenienze attive	L. 223.038.779	
d) sopravvenienze passive		L..
Avanzo economico		L. 568.475.803
		L.3.534.800.112
Totale a pareggio	L.3.534.800.112	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

a) Attività	L. 17.364.983.305
b) Passività	L. 4.305.522.220
Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1999	L. 13.059.461.085

Si dà atto alla S.V. On.le che il Rendiconto Economico e la Situazione Patrimoniale rispecchiano i risultati contabili e che le 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 Ufficiali della Marina Militare per l'anno 1999.

Roma, lì - 3 OTT. 2000

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
CAPITANO DI VASCELLO (CM)
Angelo GALASSO

IL SINDACO
CAPITANO DI VASCELLO (GN)
Giovanni BONERBA
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
IL DIRIGENTE S.I.F.
Antonio BELLI

BILANCIO CONSUNTIVO

MINISTERO DEL
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (5 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Ctg. 1°									
	Aliquote Contributive									
1	Quote legge n. 1226/36 e successive modificazioni	2.300.000.000	[illegible]	0	2.859.362.721	2.809.362.721	50.000.000	2.859.362.721	0	0
	TOTALE TITOLO I - Ctg. 1°	2.300.000.000	[illegible]	0	2.859.362.721	2.809.362.721	50.000.000	2.859.362.721	0	0
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE									
	Ctg. 8°									
	Redditi e proventi patr.li									
2	Affitti di immobili	400.000.000	0	0	400.000.000	0	400.000.000	400.000.000	0	0
3	Interessi su Titoli di Stato	0	[illegible]	0	16.918.198	16.918.198	0	16.918.198	0	0
4	Interessi su Prestiti e C/correnti	60.000.000	0	[illegible]	34.521.214	35.380.414	0	35.380.414	859.200	0
	Totale Ctg. 8°	460.000.000	[illegible]	[illegible]	451.439.412	52.298.612	400.000.000	452.298.612	859.200	0
	Ctg.9°									
	Poste correttive e compens									
5	Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	100.000	0	100.000	100.000	0
	Totale Ctg. 9°	0	0	0	0	100.000	0	100.000	100.000	0
	TOTALE TITOLO III - Ctg.8°-9°	460.000.000	[illegible]	[illegible]	451.439.412	52.398.612	400.000.000	452.398.612	959.200	0
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZ.NE DI BENI PATR.LI E RISC.NI CREDITI									
	Ctg. 11°									
	Alienazioni di immobili									
6	Alienazioni di immobili e diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ctg. 13°									
	Realizzo valori mobiliari									
7	Realizzi di Titoli di Stato	0	0	0	0	3.495.350.635	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0
	Totale Ctg. 13°	0	0	0	0	3.495.350.635	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0
	Ctg. 14°									
	Riscossioni di crediti									
8	Riscossioni di Prestiti	100.000.000	0	[illegible]	2.000.000	14.218.000	194.534.000	208.752.000	206.752.000	0
9	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	9.000.000	0	[illegible]	2.825.280	3.131.280	0	3.131.280	306.000	0
	Totale Ctg. 14°	109.000.000	0	[illegible]	4.825.280	17.349.280	194.534.000	211.883.280	207.058.000	0
	TOTALE TITOLO IV - Ctg.13°-14°	109.000.000	0	104.174.720	4.825.280	3.512.699.915	194.534.000	3.707.233.915	3.702.408.635	0
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
	Ctg. 22°									
	Ent per partite di giro									
10	Ritenute Erariali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 22°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VII - Ctg. 22°	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	2.300.000.000	559.362.721	0	2.859.362.721	2.809.362.721	50.000.000	2.859.362.721	0	0
TITOLO III	460.000.000	16.918.198	25.478.786	451.439.412	52.398.612	400.000.000	452.398.612	959.200	0
TITOLO IV	109.000.000	0	104.174.720	4.825.280	3.512.699.915	194.534.000	3.707.233.915	3.702.408.635	0
TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.869.000.000	576.280.919	129.653.506	3.315.627.413	6.374.461.248	644.534.000	7.018.995.248	3.703.367.835	0

L'A DIFESA
DELLA MARINA MILITARE
1999 - ENTRATE

ALLEGATO A/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (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
702.940.200	925.978.979	0	925.978.979	223.038.779	0	2.290.000.000	3.735.341.700	1.445.341.700	0	50.000.000
702.940.200	925.978.979	0	925.978.979	223.038.779	0	2.290.000.000	3.735.341.700	1.445.341.700	0	50.000.000
0	0	0	0	0	0	400.000.000	0	0	400.000.000	400.000.000
0	0	0	0	0	0	0	16.918.198	16.918.198	0	0
0	0	0	0	0	0	60.000.000	35.280.414	0	24.619.586	0
0	0	0	0	0	0	460.000.000	52.298.612	16.918.198	424.619.586	400.000.000
0	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
0	0	0	0	0	0	460.000.000	52.398.612	17.018.198	424.619.586	400.000.000
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	3.495.350.635	3.495.350.635	0	0
0	0	0	0	0	0	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0	0
0	0	0	0	0	0	100.000.000	14.218.000	0	85.782.000	194.534.000
0	0	0	0	0	0	9.000.000	3.131.280	0	5.868.720	0
0	0	0	0	0	0	109.000.000	17.349.280	0	91.650.720	194.534.000
0	0	0	0	0	0	109.000.000	3.512.699.915	3.495.350.635	91.650.720	194.534.000
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

702.940.200	925.978.979	0	925.978.979	223.038.779	0	2.290.000.000	3.735.341.700	1.445.341.700	0	50.000.000
0	0	0	0	0	0	460.000.000	52.398.612	17.018.198	424.619.586	400.000.000
0	0	0	0	0	0	109.000.000	3.512.699.915	3.495.350.635	91.650.720	194.534.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
702.940.200	925.978.979	0	925.978.979	223.038.779	0	2.859.000.000	7.300.440.227	4.957.710.533	516.270.306	644.534.000

MINISTERO DEL
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
RENDICONTO FINANZIARI

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
			in aum. (6 - 3)	in dim. (3 - 6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	Ctg. 1° Spese per gli organi Ente									
1	Rimb. ai componenti del Cons. di Amm/ne e Comitato dei Sindaci	3.000.000	0	[illegible]	11.930	11.930	0	11.930	0	0
	Totale Ctg. 1°	3.000.000	0	[illegible]	11.930	11.930	0	11.930	0	0
	Ctg. 4° Spese per acquisto beni di consumo e servizi									
2	Acq. mat. cons.e serv. funz. Uffici	10.000.000	0	[illegible]	3.000.000	3.215.600	0	3.215.600	215.600	0
3	Manutenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	250.000.000	0	[illegible]	30.132.000	30.132.000	0	30.132.000	0	0
4	Onorari e comp. speciali incarichi	1.700.000	0	[illegible]	1.468.000	1.468.800	0	1.468.800	800	0
5	Premi di assicurazione	25.000.000	0	[illegible]	17.872.000	17.872.000	0	17.872.000	0	0
	Totale Ctg. 4°	286.700.000	0	[illegible]	52.472.000	52.688.400	0	52.688.400	216.400	0
	Ctg. 5° Spese per prest. Istituz.									
6	Indennità Supplementare	2.537.893.500	[illegible]	0	2.689.803.700	38.022.000	2.800.000.000	2.838.022.000	148.218.300	0
	Totale Ctg. 5°	2.537.893.500	[illegible]	0	2.689.803.700	38.022.000	2.800.000.000	2.838.022.000	148.218.300	0
	Ctg. 7° Oneri finanziari									
7	Commissioni bancarie e postali	350.000	0	0	350.000	385.589	0	385.589	35.589	0
	Totale Ctg. 7°	350.000	0	0	350.000	385.589	0	385.589	35.589	0
	Ctg. 8° Oneri tributari									
8	Imposte, tasse e tributi vari	75.000.000	0	[illegible]	45.000.000	58.216.390	0	58.216.390	13.216.390	0
	Totale Ctg. 8°	75.000.000	0	[illegible]	45.000.000	58.216.390	0	58.216.390	13.216.390	0
	Ctg. 9° Poste corr. entrate corr.									
9	Rimborsi diversi(sopravv. passiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 9°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I - Ctg. 1°4°5°7°8°9°	2.902.943.500	[illegible]	[illegible]	2.787.637.630	149.334.309	2.800.000.000	2.949.334.309	161.660.679	0
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Ctg. 11° - Acquisizione beni di uso durevoli ed opere immobiliari									
10	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									
11	Ripristini, trasfor. e manutenz. straordinaria riparaz. e adattam. impianti e attrezzature	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Acquisto mobili e macch. per uff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 12°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ctg. 13° Acquisto valori mobiliari									
13	Acquisto titoli di Stato	0	[illegible]	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0	3.495.350.635	0	0
	Totale Ctg. 13°	0	[illegible]	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0	3.495.350.635	0	0
	Ctg. 14° Concessione di crediti									
14	Concess. prestiti a breve termine	600.000.000	0	[illegible]	200.000.000	208.752.800	0	208.752.000	8.752.000	0
	Totale Ctg. 14°	600.000.000	0	[illegible]	200.000.000	208.752.800	0	208.752.000	8.752.000	0
	TOTALE TITOLO II - Ctg. 11°12°13°14°	600.000.000	[illegible]	[illegible]	3.695.350.635	3.704.102.635	0	3.704.102.635	8.752.000	0

LA DIFESA
DELLA MARINA MILITARE
1999 - SPESE

ALLEGATO A/2

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN PIU' (15 - 12)	VARIAZIONI IN MENO (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (18 - 19)	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	3.000.000	11.930	0	2.988.070	0
0	0	0	0	0	0	3.000.000	11.930	0	2.988.070	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	3.215.600	0	6.784.400	0
0	0	0	0	0	0	250.000.000	30.132.000	0	219.868.000	0
0	0	0	0	0	0	1.700.000	1.468.800	0	231.200	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	17.872.000	0	7.128.000	0
0	0	0	0	0	0	286.700.000	52.688.400	0	234.011.600	0
3.734.006.640	2.679.115.700	1.054.890.940	3.734.006.640	0	0	2.537.893.500	2.717.137.700	179.244.200	0	3.854.890.940
3.734.006.640	2.679.115.700	1.054.890.940	3.734.006.640	0	0	2.537.893.500	2.717.137.700	179.244.200	0	3.854.890.940
0	0	0	0	0	0	350.000	385.589	35.589	0	0
0	0	0	0	0	0	350.000	385.589	35.589	0	0
0	0	0	0	0	0	75.000.000	58.216.390	0	16.783.610	0
0	0	0	0	0	0	75.000.000	58.216.390	0	16.783.610	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.734.006.640	2.679.115.700	1.054.890.940	3.734.006.640	0	0	2.902.943.500	2.828.440.009	179.279.789	253.783.280	3.854.890.940
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	3.495.350.635	3.495.350.635	0	0
0	0	0	0	0	0	0	3.495.350.635	3.495.350.635	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	208.752.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	208.752.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	3.704.102.635	3.495.350.635	0	0

MINISTERO DEL
CASSA DI PREVIDENZA UFFICIALI
RENDICONTO FINANZIARI

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO III - EST.DI MUTUI ED ANTIC. Ctg. 16° Rimborso mutui									
15	Rimborso quota capitale mutuo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Ctg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO Ctg. 21° Spese per part. di giro									
16	Ritenute erariale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Ctg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	2.902.943.500	[illegible]	[illegible]	2.787.637.630	149.324.309	2.800.000.000	2.949.324.309	161.686.679	0
TITOLO II	600.000.000	[illegible]	[illegible]	3.695.350.635	3.704.102.635	0	3.704.102.635	8.752.000	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	3.502.943.500	[illegible]	[illegible]	6.482.988.265	3.853.426.944	2.800.000.000	6.653.426.944	170.438.679	0

LA DIFESA
DELLA MARINA MILITARE
1999 - SPESE

ALLEGATO A/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESER-CIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN PIU' (15 - 12)	VARIAZIONI IN MENO (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (18 - 19)	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESER-CIZIO (8 + 14)
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

3.734.006.640	############	1.054.890.940	3.734.006.640	0	0	2.902.943.500	2.828.440.009	179.279.789	253.783.280	3.854.890.940
0	0	0	0	0	0	600.000.000	3.704.102.635	############	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.734.006.640	2.679.115.700	1.054.890.940	3.734.006.640	0	0	3.502.943.500	6.532.542.644	3.674.630.424	253.783.280	3.854.890.940

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998
(SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dell'art. 12 del R.D. 7 Agosto 1936 e dell'art.1 del D.P.R. 25 Agosto 1954, n° 1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali M.M. per l'esercizio 1998.

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 **31/12/1998** con una **spesa complessiva di £. 3.351.975.540**, di cui **1.978.623.275** concernenti il solo **premio di previdenza** corrisposto a vari Sottufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva. L'attività creditizia svolta a completamento di quella principale, ha fatto registrare la **concessione di prestiti** per un valore di **£. 3.964.114.000**. La consistenza patrimoniale al 31 Dicembre 1998 determinata in . **£. 32.607.194.723,** ha registrato un **aumento** rispetto al 1997 **di £. 3.925.713.160**.

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1998

CONTO ECONOMICO

I **proventi** globali riscossi e accertati ammontano a **£. 7.166.875.285**. Le **rendite** del patrimonio ammontano a **£. 305.000.000**. All'importo dei **contributi** degli iscritti, per complessive **£. 5.670.000.000**, ha fatto riscontro un onere di **£. 1.978.623.275** per la corresponsione del **premio di previdenza** agli aventi diritto.

L'avanzo economico di £. 3.925.713.160 è scaturito in particolare dai provvedimenti legislativi adottati sulla materia "pensioni" che hanno di fatto bloccato gli esodi a domanda dei Sottufficiali.

La somma di **£. 738.547.005** quale **sopravvenienza passiva** per minor contribuzione è stata causata da errato calcolo in sede di previsione in fase di assestamento del nuovo programma stipendi centralizzato di questa Forza Armata.

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

ENTRATE

TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1^

Cap. 1° Aliquota Contributive	*Titolo I° - Ctg 1^*
L' Ufficio Centrale del bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^ mensilità Sottufficiali SPE, SCRI e Sergenti non in servizio di leva".	
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 1998 sono state accertate le seguenti somme:	
- Bilancentens.....£	4.685.000.000
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione (personale delle Capitanerie di Porto).....£	970.000.000
- Enti Vari.....£	15.000.000
Totale entrate contributive.....£	**5.670.000.000**

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Ctg. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 2° - Affitti di immobili	*Titolo III°-Ctg.8^*
I profitti dei canoni di locazione 1998 degli immobili di Levico Terme, Terminillo e Chianciano Terme, di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano complessivamente, come di seguito riportato:	
- Levico Terme.....£	168.000.000
- Chianciano Terme.....£	65.000.000
- Terminillo (*).....£	72.000.000
(*) Importo versato dalla cassa Ufficiali quali 8/12 spettanti a seguito dell'acquisto del 50% dell'immobile.	
Totale.....£	**305.000.000**

Cap. 3° - Interessi su titoli di Stato	*Titolo III°-Ctg.8^*
Per gli investimenti effettuati su titoli di Stato durante l'esercizio finanziario corrente sono stati introitati interessi pari a .....£	**305.795.046**

Cap. 4° - Interessi su prestiti e conti correnti	*Titolo III°-Ctg.8^*
Per la concessione di prestiti, e delle somme depositate sui vari conti correnti, sono state introitati interessi come sotto specificato:	
- Interessi su prestiti concessi a vari Sott/li iscritti.....£	428.959.995
- Interessi su c/c bancari e postale.....£	457.120.244
Totale.....£	**886.080.239**

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI

Categoria 13^ - Realizzo valori mobiliari

Cap. 6°- Realizzo Titoli di Stato	*Titolo IV°-Ctg.13^*
Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari su Titoli di Stato per un importo totale di.....£	**2.997.863.614**

Categoria 14^ - Riscossione di crediti

Cap. 7°- Riscossione prestiti a breve termine	*Titolo IV°-Ctg.14^*
Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F.1998 prestiti pari a.....£	**3.964.114.000**

Cap. 8°- Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia) Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per il 1998 è pari a.....£	*Titolo IV°-Ctg.14^* **67.897.710**

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegati A/1)

- Tit. I - Ctg.1 - Cap.1: Contributi di iscrizione.....£	5.670.000.000
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.2: Affitto di immobili.....£	305.000.000
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.3: Interessi su titoli di Stato.....£	305.795.046
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.4: Interessi su c/c bancari e postali.....£	886.080.239
Totale Entrate Correnti.....£	**7.166.875.285**
- Tit. IV - Ctg.13 - Cap.6: Realizzo titoli di Stato.....£	2.997.863.614
- Tit. IV - Ctg.14 - Cap.7:Riscossioni di prestiti.....£	3.964.114.000
- Tit. IV - Ctg.14 - Cap. 8: Riscossioni di crediti (Fondo Garanzia).....£	67.897.710
Totale Generale Entrate (col.9 Allegato A/1).....£	**14.196.750.609**

ONERI E SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria 4^ - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Cap. 2°- Acquisto mat. di consumo e servizi per funzionamento ufficio:	*Titolo I° Ctg. 4^*
- Acquisto materiale di cancelleria.....£	3.215.260
- Acquisto n° 3 Tessere x L. 70.000 cad. Atac/Acotral... .....£	210.000
Totale.....£	**3.425.260**

Cap. 4°- Onorari e compensi per speciali incarichi:	*Titolo I° Ctg. 4^*
- Parcella commercialista per compilazione mod. 770/760.....£	1.726.200
- Onorario Notaio FEA per acquisto immobile del Terminillo.....£	11.750.000
Totale.....£	**13.476.200**

Cap. 5°- Premi di assicurazione:	*Titolo I° Ctg. 4^*
Gli immobili di proprietà (Levico Terme e Chianciano Terme) sono assicurati contro il rischio di incendio e la responsabilità civile come sotto specificato:	
- Levico Terme.....£	7.242.000
- Chianciano Terme.....£	5.265.000
Totale.....£	**12.507.000**

RIEPILOGO SPESE DI FUNZIONAMENTO

- Cap. 2° Acquisto mat. Di consumo e servizi per funzionamento ufficio .£	3.425.260
- Cap. 4° Onorari e compensi per speciali incarichi.....£	13.476.200
- Cap. 5° Premi di assicurazione.....£	12.507.000
Totale spese di funzionamento.....£	**29.408.460**

Categoria 5^- Spese per prestazioni istituzionali

Cap. 6- Premi di Previdenza	*Titolo I° Ctg. 5^*
In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1226 del 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali che sono cessati dal servizio nel corso dell'E.F.1998, è stato corrisposto un Premio di Previdenza pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo e dagli 8/10 della 13^ mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.	
La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in un'unica soluzione alla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.	
La spesa accertata per il pagamento del Premio di Previdenza per l'Esercizio Finanziario 1998 è stata pari a £. 1.978.623.275, come sotto specificato:	
- Già pagata durante l'E.F. 1998.....£	1.478.623.275
- Da pagarsi durante l'E.F. 1999 (residui passivi).....£	500.000.000
Totale.....£	**1.978.623.275**

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Cap. 7°- Commissioni bancarie e postali:	*Titolo I° Ctg. 7^*
Durante l'esercizio finanziario 1998 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....£	**1.734.100**

Categoria 8^ - Oneri tributari

Cap. 8°- Imposta e tasse:	*Titolo I° Ctg. 8^*
Per l'incombenza fiscale relativa al pagamento del primo e secondo acconto ILOR/IRPEG, durante l'esercizio finanziario 1998, e delle spese per l'acquisto dell'immobile del Terminillo sono state pagate le somme come sotto specificato:	
- Ilor/Irpef .....£	94.865.300
- Spese per imposta di registro immobile del Terminillo.....£	377.000.000
Totale.....£	**471.865.300**

Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 9°- Rimborsi diversi	*Titolo I° Ctg. 9^*
Rimborso interessi per anticipata estinzione di prestiti da parte dei Sottufficiali cessati dal servizio.....£	**13.047.400**

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 11^ - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap.10°- Acquisti immobiliari	*Titolo II° Ctg.11^*
Acquisto immobile di proprietà della Cassa Ufficiali ubicato a Terminillo, per la quota del 50%, come da delibera del C.d.A. n° 180 del 19.04.1996 e relativa autorizzazione del Ministro della Difesa in data 10 Giugno 1997, per l'importo di .....£	**3.350.000.000**

Categoria 13^ - Acquisto valori mobiliari

Cap. 13°- Acquisto titoli di Stato	*Titolo II° Ctg.13^*
Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari su Titoli di Stato per un importo totale di.....£	**2.997.863.614**

Categoria 14^ - Concessione di crediti

Cap. 14°- Concessione prestiti a breve termine	*Titolo II° Ctg.14^*
Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F.1998 prestiti per.....£	**3.964.114.000**

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato A/2 e A/3)

- Tit.I - Ctg.4 - Cap.2-4-5: Spese di funzionamento.....£	29.408.460
- Tit.I - Ctg.5 - Cap.6: Premi di previdenza.....£	1.978.623.275
- Tit.I - Ctg.7 - Cap.7: Spese per commissioni bancarie.....£	1.734.100
- Tit.I - Ctg.8 - Cap.8: Oneri tributari.....£	471.865.300
- Tit.I - Ctg.9 - Cap.9: Poste correttive.....£	13.047.400
Totale delle Uscite Correnti (col 9 - Allegato A/2).....£	**2.494.678.535**
- Tit.II - Ctg.11 - Cap.10: Acquisti immobiliari.....£	3.350.000.000
- Tit.II - Ctg.13 - Cap.13: Acquisto Titli di stato.....£	2.997.863.614
- Tit.II - Ctg.14 - Cap.14: Concessione di prestiti.....£	3.964.114.000
Totale Generale delle Uscite (Col.9 - Allegato A/3).....£	**10.311.977.614**

ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo

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

Sopravvenienze attive:	
Sopravvenienza attiva per minori liquidazioni rispetto ai residui passivi previsti per l'anno 1997.....£	**110.813.415**

Ammortamenti e deperimenti	
Nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato:	
- Levico Terme.....£	5.000.000
- Chianciano Terme.....£	25.000.000
- Terminillo .....£	88.750.000
Totale.....£	**118.750.000**

Sopravvenienze passive:	
Sopravvenienza passiva per minor contribuzione rispetto ai residui attivi previsti nell'anno 1996 .....£	**738.547.005**

RIEPILOGO GENERALE

Per la determinazione del Conto Economico

- Totale delle Entrate Correnti (pag.5).....£	7.166.875.285
- Sopravvenienze attive.....£	110.813.415
Totale Generale delle Entrate.....£	**7.277.688.700**
- Totale delle Uscite Correnti (pag. 9).....£	2.494.678.535
- Ammortamenti e deperimenti.....£	118.750.000
- Sopravvenienze passive.....£	738.547.005
Totale Generale delle Uscite.....£	**3.351.975.540**
Totale Generale delle Entrate.....£	**7.277.688.700**
Totale Generale delle Uscite.....£	**3.351.975.540**
Avanzo economico .....£	**3.925.713.160**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

"A" - Disponibilità liquide	
- (1) Cassa Corrente.....£	989.080
- (2) c/c Postale.....£	1.997.589.758
- (3) c/c Banca di Roma.....£	5.598.808.251
- (4) c/c Rolo Banca.....£	129.818.467
- (5) c/c Cassa di Risparmio in Bologna.....£	83.695.821
- (6) c/c Comit.....£	2.978.972.420
- (7) c/c B.N.L.....£	95.114.781
- (8) c/c Credit.....£	2.288.542.400
- (9) c/c Monte dei Paschi di Siena.....£	267.864.014
Totale .....£	**13.441.394.992**

"C" - Residui attivi:	
Crediti per attività creditizia:	
- Crediti Contributi Bilancentens .....£	1.753.243.830
- Canoni locazioni immobili Levico Terme - Chianciano Terme.....£	233.000.000
- Esposizione prestiti Sottufficiali.....£	6.580.016.400
- Investimenti in Titoli di Stato.....£	5.481.947.363
Totale .....£	**14.048.207.593**

"B" - Beni immobili:	
I valori dei beni immobili di proprietà della Cassa sono stati incrementati dall'acquisto del 50% dell'immobile del Terminillo. Tali valori risultano così contraddistinti:	
- Immobile di Levico Terme.....£	319.800.000
- Immobile di Chianciano Terme.....£	2.795.610.698
- Acquisto 50% Immobile Terminillo.....£	3.350.000.000
Totale .....£	**6.465.410.698**

RIEPILOGO ATTIVITA'

- Disponibilità liquide....£	13.441.394.992
- Crediti vari (contributi Bilancentens - Canone immobile Levico Terme, Canone immobile Chianciano Terme)....£	1.986.243.830
- Esposizione creditizia....£	6.580.016.400
- Titoli di Stato....£	5.481.947.363
- Immobili....£	6.465.410.698
Totale ....£	**33.955.013.283**

PASSIVITA'

"G" - Fondo ammortamento immobili:	
All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava:	
- Alla data del 01/01/1998.....£	295.000.000
- Quota Esercizio Finanziario 1998.....£	118.750.000
Consistenza al 31.12.1998.....£	**413.750.000**

"E" - Fondo garanzia prestiti:	
Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi.	
All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava:	
- Alla data del 01/01/1998.....£	350.151.077
- Quota Esercizio Finanziario 1998.....£	67.897.710
Consistenza al 31.12.1998.....£	**418.048.787**

"D" - Residui passivi:	
- Residui per pagamento premi di previdenza, di competenza dell'anno 1998, da pagarsi nell'anno 1999.....£	500.000.000
- Imposte IRPEG/ILOR relativi ad anni precedenti.....£	16.019.773
Totale .....£	**516.019.773**

RIEPILOGO PASSIVITA'

- Fondo ammortamento Immobili.....£	413.750.000
- Fondo garanzia prestiti.....£	418.048.787
- Residui passivi.....£	516.019.773
Totale Passività.....£	**1.347.818.560**

PATRIMONIO NETTO

- Attività.....£	**33.955.013.283**
- Passività.....£	**1.347.818.560**
Patrimonio netto al 31.12.1998.....£	**32.607.194.723**

Il patrimonio netto alla data 31 Dicembre 1998, trova altresì riscontro, come di seguito specificato:

- Patrimonio Netto al 01.01.1998.....£	**28.681.481.563**
- Avanzo Economico E.F. 1998.....£	**3.925.713.160**
- PATRIMONIO NETTO al 31.12.1998.....£	**32.607.194.723**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Delibera ed approva
il Bilancio Consuntivo della Cassa Sottufficiali per l'E.F. 1998

IL CAPO Fr. 1^ cl.
(Giacomo RUSSO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MULAS)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
assente giustificato

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI M.M.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998.

V I S T O: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1998;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1998, a fronte di **Lire 1.651.969.850** di residui previsti per contributi, sono stati versati **Lire 913.422.845** che hanno determinato una minor contribuzione pari a **Lire 738.547.005 (sopravvenienza passiva);**

CONSIDERATO: che tale variazione è stata originata da errata previsione in attuazione del nuovo programma stipendiale centralizzato della Marina sulle competenze effettive spettanti ai Sottufficiali per l'anno 1996;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione dei residui attivi di Lire 738.547.005 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1998.-

Roma, lì 26.04. 1999

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL CAPO Fr. 1^ cl.
(Giacomo RUSSO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MULAS)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
assente giustificato

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI M.M.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998.

V I S T O: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1998;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1998, a fronte di **Lire 500.000.000** di residui previsti per liquidazioni premi di previdenza e bonifiche anni precedenti, sono stati effettuati pagamenti per **Lire 389.186.585** che hanno determinato una spesa inferiore per **Lire 110.813.415 (sopravvenienza attiva);**

CONSIDERATO: che tale variazione rispetto ai residui passivi previsti nel Bilancio Consuntivo 1997 è stata originata dalla revoca delle domande di prepensionamento da parte del personale.

CONSIDERATA: la necessità di regolàrizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione dei residui passivi di Lire 110.813.415 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1998.-

Roma, lì 26 APR 1999

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL CAPO Fr. 1^ cl.
(Giacomo RUSSO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MULAS)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
assente giustificato

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa Sottufficiali Marina Militare

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'E.F. 1998 PREDISPOSTO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 26 Aprile 1999, la Dott.ssa Maria Rosaria CONTE, revisore in rappresentanza del Ministero del Tesoro, il Contrammiraglio Franco CANALIS, e l'Aiut. Giuseppe VALERIO, si sono riuniti per procedere all'esame del Bilancio Consuntivo 1998.

Il Bilancio Consuntivo in esame presenta i seguenti dati contabili:

- un avanzo finanziario di competenza..... £ 1.390.094.460;
- un avanzo di amministrazione..... £ 26.973.582.812;
- un avanzo economico di..... £ 3.925.713.160;
- un patrimonio netto di ..... £ 32.607.194.723.

In merito al conto consuntivo di cui trattasi, si osserva che il totale delle entrate accertate ammonta a Lire 14.196.750.609 mentre il totale delle uscite ammonta a Lire 12.806.656.149 da cui l'avanzo finanziario di cui sopra.

Le voci più significative delle entrate attengono:

- a quote contributive ..... £ 5.670.000.000;
- a proventi patrimoniali ..... £ 305.000.000;
- a interessi su Titoli di Stato..... £ 305.795.046;
- a interessi per attività creditizia ..... £ 428.959.995;
- a interessi su c/c bancari e postale ..... £ 457.120.244.

Le voci più significative delle uscite attengono:

- per compiti istituzionali ..... £ 1.978.623.275;
- acquisto immobile del Terminillo..... £ 3.350.000.000;
- per spese di funzionamento ..... £ 31.142.560;
- per oneri tributari ..... £ 471.865.300;

Si evidenzia che il l'avanzo economico di **£. 3.925.713.160**. è dovuto essenzialmente ai provvedimenti legislativi adottati sulla materia "pensioni", che hanno di fatto bloccato gli esodi a domanda dei Sottufficiali.

Per quel che attiene al patrimonio della cassa pari a **£ 32.607.194.723** che nell'esercizio considerato ha avuto un incremento di **£ 3.925.713.160** pari all'avanzo economico, le cifre più significative sono dovute:

- alle disponibilità liquide di ..... £ 13.441.394.992;
- al totale dei crediti verso i Sottufficiali per prestiti erogati £ 6.580.016.400;
- al patrimonio immobiliare di ..... £ 6.465.410.698;
- all' investimento in titoli di Stato ..... £ 5.481.947.363;
- ai crediti di contributi pari a ..... £ 1.986.243.830.

Tutto ciò premesso, considerata l'esattezza dei dati contabili nel conto consuntivo in esame, si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Alle ore 12.00 si chiude la presente riunione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma. li 26 Aprile 1999.

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
L'AIUTANTE
Giuseppe VALERIO

IL SINDACO
CONTRAMMIRAGLIO (CM)
Franco CANALIS

IL PRESIDENTE
IL DIRIGENTE
RAPP. DEL MINISTERO DEL TESORO
Dott.ssa Maria Rosaria CONTE

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998

PARTE PRIMA

ALLEGATO B

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		**TITOLO I - SPESE CORRENTI**	
Ctg.1ª - Aliquote contributive	5.670.000.000	Ctg.1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		Ctg.4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	29.408.460
Ctg.8ª - Redditi e proventi patrimoniali:		Ctg.5ª - Spese per prestazioni istituzionali	1.978.623.275
- Affitti immobili	305.000.000		
- Interessi su Titoli di Stato	305.795.046		
- Interessi su prestiti e c/correnti	886.080.239	Ctg.7ª - Oneri finanziari	1.734.100
Ctg.9ª - Poste correttive di spese correnti	0		
		Ctg.8ª - Oneri tributari	471.865.300
		Ctg.9ª - Poste correttive di entrate correnti	13.047.400
TOTALE	7.166.875.285	TOTALE	2.494.678.535

PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	110.813.415	**AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI**	
		- Fondo ammortamento immobili	118.750.000
		VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
		- Insussistenze attive	0
		- sopravvenienze passive	738.547.005
TOTALE	110.813.415	TOTALE	857.297.005

RIEPILOGO

Totale parte prima	7.166.875.285	Totale parte prima	2.494.678.535
Totale parte seconda	110.813.415	Totale parte seconda	857.297.005
Totale generale	7.277.688.700	Totale generale	3.351.975.540
DISAVANZO ECONOMICO	0	AVANZO ECONOMICO	3.925.713.160
Totale a pareggio	7.277.688.700	Totale a pareggio	7.277.688.700

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
(Amm di Div. Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

ALLEGATO C

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 1998

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO.....£.					**8.673.992.959**
Riscossioni <	in c/competenza	£	8.656.141.379	£	17.469.554.767
	in c/residui	£	8.813.413.388		
Pagamenti <	in c/competenza	£	12.306.656.149	£	12.702.152.734
	in c/residui	£	395.496.585		
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO.....£.					**13.441.394.992**
Residui attivi <	Esercizio precedente	£	8.507.598.363	£	14.048.207.593
	Esercizio 1998	£	5.540.609.230		
Residui passivi<	Esercizio precedente	£	16.019.773	£	516.019.773
	Esercizio 1998	£	500.000.000		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' E. F. 1998 .....£.					**26.973.582.812**

DIREZIONE GENERALE PER IL PERSONALE MILITARE DELLA MARINA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1998

ALLEGATO D

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1998	AL 31.12.1998	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Cassa (contante)	202.080	989.080	787.000	0
C/C Postale	519.808.173	1.997.589.758	1.477.781.585	0
C/C Banca di Roma	4.761.721.138	5.598.808.251	837.087.113	0
C/C Rolo Banca	11.305.915	129.818.467	118.512.552	0
C/C Ca.Ris.Bo.	1.049.505.297	83.695.821	0	965.809.476
C/C Comit.	3.712.627	2.978.972.420	2.975.259.793	0
C/C B.N.L.	2.234.141.108	95.114.781	0	2.139.026.327
C/C CREDIT	4.843.871	2.288.542.400	2.283.698.529	0
C/C Montepaschi Siena	88.752.750	267.864.014	179.111.264	0
RESIDUI ATTIVI				
Crediti contributi verso Diferag	1.651.969.850	1.753.243.830	101.273.980	0
Crediti vari	168.000.000	233.000.000	65.000.000	0
CREDITI FINANZIARI				
Esposizione prestiti Sott/li	5.788.841.000	6.580.016.400	791.175.400	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Stato	10.450.747.906	5.481.947.363	0	4.968.800.543
IMMOBILI				
Proprieta' immobiliari	3.115.410.698	6.465.410.698	3.350.000.000	0
TOTALI	29.848.962.413	33.955.013.283	12.179.687.216	8.073.636.346
TOTALE A PAREGGIO.....£		33.955.013.283		

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1998	AL 31.12.1998	in più	in meno
FONDO OSCILL.NE TITOLI	0	0	0	0
MUTUO IMMOBILE	0	0	0	0
FONDO AMM.TO IMMOBILI	295.000.000	413.750.000	118.750.000	0
FONDO RISTR.NE IMM.LI	0	0	0	0
FONDO GARANZIA PRESTITI	350.151.077	418.048.787	67.897.710	0
RESIDUI PASSIVI	500.000.000	500.000.000	0	0
DEBITI VARI	22.329.773	16.019.773	0	6.310.000
TOTALE	1.167.480.850	**1.347.818.560**	186.647.710	6.310.000
PATRIMONIO NETTO ALL'1.1.1998	**28.681.481.563**			
AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO 1998	**3.925.713.160**			
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1998	**32.607.194.723**	**32.607.194.723**		
TOTALE A PAREGGIO.....£		**33.955.013.283**		

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Amm. di Div. Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

ALLEGATO "E"

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1997

TITOLI	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	1.651.969.850	913.422.845	0	**738.547.005**		(*)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	168.000.000	168.000.000	0	0	0	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	10.450.747.906	4.968.800.543	0	5.481.947.363	**5.481.947.363**	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	5.788.841.000	2.763.190.000	0	3.025.651.000	**3.025.651.000**	
TOTALI	**18.059.558.756**	**8.813.413.388**	**0**	**9.246.145.368**	**8.507.598.363**	

(*) **Vedi delibera del C.d.A.**

ALLEGATO "F"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCUOTERE	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	5.670.000.000	3.916.756.170	0	1.753.243.830	**1.753.243.830**	(A)
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	233.000.000	0	0	233.000.000	**233.000.000**	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9 - a Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	0	0	0	0	0	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	3.964.114.000	409.748.600	0	3.554.365.400	**3.554.365.400**	(B)
TOTALI	**9.867.114.000**	**4.326.504.770**	**0**	**5.540.609.230**	**5.540.609.230**	

(A)

Saldo 1998: da Bilancentens	Lire	1.678.755.390
Saldo 1998: da M/Mercant	Lire	74.488.440
Totale saldo 1998	Lire	1.753.243.830

(B)

TOTALE ESPOSIZIONE PRESTITI
L. 3.554.365.400 di cui alla colonna 9 ^ cap.14° - A/2 del Rendiconto Finanziario più
L. 3.025.651.000 di cui al cap. 7° del precedente all. "E"
L. 6.580.016.400 TOTALE

ALLEGATO "G"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1997

	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMASTI DA PAGARE	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI						
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1 Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0	0	
2 Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	
Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3 Premi di previdenza	500.000.000	389.186.585	0	**110.813.415**	0	(*)
Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4 Imposte, tasse e tributi vari	22.329.773	6.310.000	0	16.019.773	**16.019.773**	
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5 Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI	**522.329.773**	**395.496.585**	**0**	**126.833.188**	**16.019.773**	

(*) **Vedi delibera del C.d.A.**

ALLEGATO "H"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1998

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

	USCITE ACCERTATE	PAGAMENTI E.F. 1998	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI						
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1 Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0		
2 Premi di assicurazione	0	0	0	0		
Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3 Premi di previdenza	1.978.623.275	1.478.623.275	0	500.000.000	**500.000.000**	
Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4 Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5 Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI	**1.978.623.275**	**1.478.623.275**	**0**	**500.000.000**	**500.000.000**	

BILANCIO CONSUNTIVO

MINISTERO DEL
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE Cg. 1ª Aliquote Contributive									
1	Quote legge n. 1226/36 e successive modificazioni	6 621.815.000	0	951.815.000	5.670.000.000	3.916.756.170	1.753.243.830	5.670.000.000	0	0
	TOTALE TITOLO I - Cg. 1ª	6.621.815.000	0	951.815.000	5.670.000.000	3.916.756.170	1.753.243.830	5.670.000.000	0	0
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE Cg. 8ª Redditi e proventi patrim.									
2	Affitti di immobili	342.000.000	0	37.000.000	305.000.000	72.000.000	233.000.000	305.000.000	0	0
3	Interessi su Titoli di Stato	620.000.000	0	50.000.000	570.000.000	305.795.046	0	305.795.046	0	264.204.954
4	Interessi su Prestiti e C/correnti	570.000.000	40.000.000	0	610.000.000	884.080.239	0	884.080.239	276.080.239	0
	Totale Cg. 8ª	1.532.000.000	40.000.000	87.000.000	1.485.000.000	1.261.875.285	233.000.000	1.494.875.285	276.080.239	264.204.954
	Cg. 9ª Poste correttive e compensative									
5	Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 9ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Cg.8ª-9ª	1.532.000.000	40.000.000	87.000.000	1.485.000.000	1.261.875.285	233.000.000	1.494.875.285	276.080.239	264.204.954
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI CREDITI									
	Cg. 13ª Realizzo valori mobiliari									
6	Realizzi di Titoli di Stato	15.500.000.000	0	5.049.252.094	10.450.747.906	2.997.863.614	0	2.997.863.614	0	7.452.884.292
	Totale Cg. 13ª	15.500.000.000	0	5.049.252.094	10.450.747.906	2.997.863.614	0	2.997.863.614	0	7.452.884.292
	Cg. 14ª Riscossioni di crediti									
7	Riscossioni di Prestiti	400.000.000	0	0	400.000.000	409.748.600	3.554.365.400	3.964.114.000	3.564.114.000	0
8	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	180.000.000	0	10.000.000	90.000.000	67.897.710	0	67.897.710	0	22.102.290
	Totale Cg. 14ª	580.000.000	0	10.000.000	490.000.000	477.646.310	3.554.365.400	4.032.011.710	3.564.114.000	22.102.290
	TOTALE TITOLO IV - Cg. 13ª-14ª	16.080.000.000	0	5.059.252.094	10.940.747.906	3.475.509.924	3.554.365.400	7.029.875.324	3.564.114.000	7.474.986.582
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO Cg. 22ª Entr.per partite di giro									
9	Ritenute Erariali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 22ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VII - Cg. 22ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	6.621.815.000	0	951.815.000	5.670.000.000	3.916.756.170	1.753.243.830	5.670.000.000	0	0
TITOLO III	1.532.000.000	40.000.000	87.000.000	1.485.000.000	1.261.875.285	233.000.000	1.494.875.285	276.080.239	264.204.954
TITOLO IV	16.080.000.000	0	5.059.252.094	10.940.747.906	3.475.509.924	3.554.365.400	7.029.875.324	3.564.114.000	7.474.986.582
TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	24.153.815.000	40.000.000	6.098.067.094	18.095.747.906	8.656.141.379	5.540.609.230	14.196.750.609	3.840.194.239	7.739.191.536

LA DIFESA
DELLA MARINA MILITARE
1998 - ENTRATE

ALLEGATO A/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN PIU' (15 - 12)	VARIAZIONI IN MENO (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (18 - 19)	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.651.969.850	913.422.845	0	913.422.845	0	738.547.005	6.488.452.000	4.830.179.015	0	1.650.272.985	1.753.243.830
1.651.969.850	913.422.845	0	913.422.845	0	738.547.005	6.488.452.000	4.830.179.015	0	1.650.272.985	1.753.243.830
168.000.000	168.000.000	0	168.000.000	0	0	342.000.000	340.000.000	0	102.000.000	233.000.000
0	0	0	0	0	0	775.000.000	305.795.046	0	469.204.954	0
0	0	0	0	0	0	570.000.000	886.080.239	316.080.239	0	0
168.000.000	168.000.000	0	168.000.000	0	0	1.687.000.000	1.431.875.285	316.080.239	571.204.954	233.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168.000.000	168.000.000	0	168.000.000	0	0	1.687.000.000	1.431.875.285	316.080.239	571.204.954	233.000.000
10.450.747.906	4.968.800.543	5.481.947.363	10.450.747.906	0	0	10.450.747.906	7.966.664.157	0	2.484.083.749	5.481.947.363
10.450.747.906	4.968.800.543	5.481.947.363	10.450.747.906	0	0	10.450.747.906	7.966.664.157	0	2.484.083.749	5.481.947.363
5.788.841.000	2.763.190.000	3.025.651.000	5.788.841.000	0	0	2.000.000.000	3.172.938.600	1.172.938.600	0	6.580.016.400
0	0	0	0	0	0	100.000.000	67.897.710	0	32.102.290	0
5.788.841.000	2.763.190.000	3.025.651.000	5.788.841.000	0	0	2.100.000.000	3.240.836.310	1.172.938.600	32.102.290	6.580.016.400
16.239.588.906	7.731.990.543	8.507.598.363	16.239.588.906	0	0	13.550.747.906	11.207.500.467	1.172.938.600	2.516.186.039	12.061.963.763
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

1.651.969.850	913.422.845	0	913.422.845	0	738.547.005	6.488.452.000	4.830.179.015	0	1.650.272.985	1.753.243.830
168.000.000	168.000.000	0	168.000.000	0	0	1.687.000.000	1.431.875.285	316.080.239	571.204.954	233.000.000
16.239.588.906	7.731.990.543	8.507.598.363	16.239.588.906	0	0	12.550.747.906	11.207.500.467	1.172.938.600	2.516.186.039	12.061.963.763
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.059.558.756	8.813.413.388	8.507.598.363	17.321.011.751	0	738.547.005	20.726.199.906	17.469.554.767	1.489.018.839	4.737.663.978	14.048.207.593

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3+4-5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7+8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	Cg. 1° Spese per gli organi Ente									
1	Rimb. ai componenti del Cons. di Amm.ne e Comitato dei Sindaci	1.500.000	0	500.000	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000
	Totale Cg. 1°	1.500.000	0	500.000	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000
	Cg. 4° Spese per acquisto beni di consumo e servizi									
2	Acq. mat. cons.e serv. fung. Uffici	15.000.000	0	5.000.000	10.000.000	3.425.260	0	3.425.260	0	6.574.740
3	Manutenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	300.000.000	0	300.000.000	0	0	0	0	0	0
4	Onorari e comp. speciali incarichi	1.500.000	18.963.800	0	20.463.800	13.476.200	0	13.476.200	0	6.987.600
5	Premi di assicurazione	14.000.000	0	1.493.800	12.507.800	12.507.800	0	12.507.800	0	0
	Totale Cg. 4°	330.500.000	18.963.800	306.493.800	42.971.800	29.408.460	0	29.408.460	0	13.562.340
	Cg. 5° - Spese per prest. lavoro									
6	Premi di Previdenza	5.000.000.000	0	2.000.000.000	3.000.000.000	1.478.623.275	500.000.000	1.978.623.275	0	1.021.376.725
	Totale Cg. 5°	5.000.000.000	0	2.000.000.000	3.000.000.000	1.478.623.275	500.000.000	1.978.623.275	0	1.021.376.725
	Cg. 7° Oneri finanziari									
7	Commissioni bancarie e postali	1.500.000	0	0	1.500.000	1.734.100	0	1.734.100	234.100	0
	Totale Cg. 7°	1.500.000	0	0	1.500.000	1.734.100	0	1.734.100	234.100	0
	Cg. 8° Oneri tributari									
8	Imposte, tasse e tributi vari	130.000.000	370.000.000	0	500.000.000	471.865.300	0	471.865.300	0	28.134.700
	Totale Cg. 8°	130.000.000	370.000.000	0	500.000.000	471.865.300	0	471.865.300	0	28.134.700
	Cg. 9° Poste corr. entrate corr.									
9	Rimborsi diversi(sopravv. passive)	0	0	0	0	13.047.400	0	13.047.400	13.047.400	0
	Totale Cg. 9°	0	0	0	0	13.047.400	0	13.047.400	13.047.400	0
	TOTALE TITOLO I- Cg. 1°4°5°7°8°9°	5.463.500.000	388.963.800	3.306.993.800	3.545.470.800	1.994.678.535	500.000.000	2.494.678.535	13.281.500	1.064.073.765
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Cg. 11° - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
10	Acquisti immobiliari	3.500.000.000	0	150.000.000	3.350.000.000	3.350.000.000	0	3.350.000.000	0	0
	Totale Cg. 11°	3.500.000.000	0	150.000.000	3.350.000.000	3.350.000.000	0	3.350.000.000	0	0
	Cg. 12° Immobilizz. tecniche									
11	Ripristini, trasfor. e manutenz. straordinaria riparaz. e adattam. impianti e attrezzature	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Acquisto mobili e macch. per uff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 12°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cg. 13° Acquisto valori mobiliari									
13	Acquisto titoli di Stato	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	2.997.863.614	0	2.997.863.614	0	502.136.386
	Totale Cg. 13°	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	2.997.863.614	0	2.997.863.614	0	502.136.386
	Cg. 14° Concessione di crediti									
14	Concess. prestiti a breve termine	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	3.964.114.000	0	3.964.114.000	0	1.035.886.000
	Totale Cg. 14°	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	3.964.114.000	0	3.964.114.000	0	1.035.886.000
	TOTALE TITOLO II - Cg.11°12°13°14°	12.000.000.000	0	150.000.000	11.850.000.000	10.311.977.614	0	10.311.977.614	0	1.538.022.386

ALLEGATO A/2

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN PIU' (15 - 12)	VARIAZIONI IN MENO (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (18 - 19)	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0	1.500.000	0
0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0	1.500.000	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	3.425.260	0	11.574.740	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	13.476.200	0	1.523.800	0
0	0	0	0	0	0	14.000.000	12.507.000	0	1.493.000	0
0	0	0	0	0	0	74.000.000	29.408.460	0	44.591.540	0
500.000.000	389.186.585	0	389.186.585	0	110.813.415	6.800.000.000	1.867.809.860	0	4.932.190.140	500.000.000
500.000.000	389.186.585	0	389.186.585	0	110.813.415	6.800.000.000	1.867.809.860	0	4.932.190.140	500.000.000
0	0	0	0	0	0	1.500.000	1.734.100	234.100	0	0
0	0	0	0	0	0	1.500.000	1.734.100	234.100	0	0
22.329.773	6.310.000	16.019.773	22.329.773	0	0	130.000.000	478.175.308	348.175.308	0	16.019.773
22.329.773	6.310.000	16.019.773	22.329.773	0	0	130.000.000	478.175.308	348.175.308	0	16.019.773
0	0	0	0	0	0	0	13.047.400	13.047.400	0	0
0	0	0	0	0	0	0	13.047.400	13.047.400	0	0
522.329.773	395.496.585	16.019.773	411.516.358	0	110.813.415	7.007.000.000	2.500.175.120	361.456.800	4.978.281.680	516.019.773
0	0	0	0	0	0	3.500.000.000	3.350.000.000	0	150.000.000	0
0	0	0	0	0	0	3.500.000.000	3.350.000.000	0	150.000.000	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	3.500.000.000	2.997.863.614	0	502.136.386	0
0	0	0	0	0	0	3.500.000.000	2.997.863.614	0	502.136.386	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	3.964.114.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	3.964.114.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	13.000.000.000	10.311.977.614	0	652.136.386	0

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3+4-5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9-7)	TOTALI IMPEGNATI (7+8)	IN PIU' (9-6)	IN MENO (6-9)
			in aum. (6-3)	in dim. (5-6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO III - RIT. DI MUTUI ED ANTIC. Cg. 16° Rimborso mutui									
15	Rimborso quota capitale mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cap. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Cg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO Cg. 21° Spese per part. di giro									
16	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cap. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Cg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	5.463.500.000	388.963.800	2.306.993.000	3.545.470.800	1.994.678.535	500.000.000	2.494.678.535	13.281.500	1.064.073.765
TITOLO II	12.000.000.000	0	150.000.000	11.850.000.000	10.311.977.614	0	10.311.977.614	0	1.538.022.386
TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	17.463.500.000	388.963.800	2.456.993.000	15.395.470.800	12.306.656.149	500.000.000	12.806.656.149	13.281.500	2.602.096.151

ALLEGATO A3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (13 - 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

522.329.773	395.496.585	16.019.773	411.516.358	0	110.813.415	7.007.000.000	2.390.175.120	361.456.800	4.978.281.680	516.019.773
0	0	0	0	0	0	12.000.000.000	10.311.977.614	0	652.136.386	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
522.329.773	395.496.585	16.019.773	411.516.358	0	110.813.415	19.007.000.000	12.702.152.734	361.456.800	5.630.418.066	516.019.773

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999
(SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dell'art. 12 del R.D. 7 Agosto 1936 e dell'art.1 del D.P.R. 25 Agosto 1954, n° 1098, si è proceduto alla compilazione del bilancio consuntivo della Cassa Sottufficiali M.M. per l'esercizio 1999.

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 **31/12/1999** con una **spesa complessiva di £. 4.140.442.820,** di cui **3.918.713.886** concernenti il solo **premio di previdenza** corrisposto a vari Sottufficiali, all'atto del loro collocamento nella posizione di ausiliaria o di riserva. L'attività creditizia svolta a completamento di quella principale, ha fatto registrare la **concessione di prestiti** per un valore di **£. 4.789.995.000**. La consistenza patrimoniale al 31 Dicembre 1999 determinata in . **£. 40.785.761.787,** ha registrato un **aumento:** per avanzo economico pari a di **£. 4.648.367.064,** per rivalutazione dell' immobile di Levico Terme per un incremento di **£. 3.530.200.000.**

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del bilancio consuntivo 1999

CONTO ECONOMICO

I **proventi** globali riscossi e accertati ammontano a **£. 8.384.903.436**. Le **rendite** del patrimonio ammontano a **£. 342.000.000**. All'importo dei **contributi** degli iscritti, per complessive **£. 6.873.753.890**, ha fatto riscontro un onere di **£. 3.918.713.886** per la corresponsione del **premio di previdenza** agli aventi diritto.

L'avanzo economico di £. 4.648.367.064 è scaturito in particolare dai provvedimenti legislativi adottati sulla materia "pensioni" che hanno di fatto diminuitò gli esodi a domanda dei Sottufficiali.

La somma di **£. 719.212.655** quale **sopravvenienza attiva** per maggior contribuzione, e **£. 176.990.980** quale **sopravvenienza passiva** per pagamenti bonifiche su premi di liquidazione anni precedenti, e **£. 19.565.227**, quale **sopravvenienza passiva** per pagamento tasse Irpef/Ilor.

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

ENTRATE

TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1^

Cap. 1° Aliquota Contributive	*Titolo I°- Ctg 1^*
L' Ufficio Centrale del bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^ mensilità Sottufficiali SPE, SCRI e Sergenti non in servizio di leva".	
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 1999 sono state accertate le seguenti somme:	
- Bilancentens.....£	5.711.753.890
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione (personale delle Capitanerie di Porto).....£	1.150.000.000
- Enti Vari.....£	12.000.000
Totale entrate contributive.....£	**6.873.753.890**

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Ctg. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 2° - Affitti di immobili	*Titolo III°-Ctg.8^*
I profitti dei canoni di locazione 1999 degli immobili di Levico Terme, Terminillo e Chianciano Terme, di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli M.M., ammontano complessivamente, come di seguito riportato:	
- Levico Terme.....£	168.000.000
- Chianciano Terme.....£	65.000.000
- Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali).....£	109.000.000
Totale.....£	**342.000.000**

Cap. 3° - Interessi su titoli di Stato	*Titolo III°-Ctg.8^*
Per gli investimenti effettuati su titoli di Stato durante l'esercizio finanziario corrente sono stati introitati interessi pari a .....£	**560.838.519**

Cap. 4° - Interessi su prestiti e conti correnti	*Titolo III°-Ctg.8^*
Per la concessione di prestiti, e delle somme depositate sui vari conti correnti, sono state introitati interessi come sotto specificato:	
- Interessi su prestiti concessi a vari Sott/li iscritti.....£	474.309.470
- Interessi su c/c bancari e postale.....£	134.001.557
Totale.....£	**608.311.027**

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI

Categoria 13^ - Realizzo valori mobiliari

Cap. 6°- Realizzo Titoli di Stato	*Titolo IV°-Ctg.13^*
Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari trimestrali in titoli di Stato le cui movimentazioni totali ammontano a....£	**35.482.755.407**

Categoria 14^ - Riscossione di crediti

Cap. 7°- Riscossione prestiti a breve termine	*Titolo IV°-Ctg.14^*
Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F.1999 prestiti pari a.....£	**4.789.995.000**

Cap. 8°- Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia)	***Titolo IV°-Ctg.14^***
Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per il 1999 è pari a.....£	**63.003.820**

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegati A/1)

- Tit. I - Ctg.1 - Cap.1: Contributi di iscrizione.....£	6.873.753.890
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.2: Affitto di immobili.....£	342.000.000
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.3: Interessi su titoli di Stato.....£	560.838.519
- Tit. III - Ctg.8 - Cap.4: Interessi su c/c bancari e postali e prestiti.....£	608.311.027
Totale Entrate Correnti.....£	**8.384.903.436**
- Tit. IV - Ctg.13 - Cap.6: Realizzo titoli di Stato.....£	35.482.755.407
- Tit. IV - Ctg.14 - Cap.7: Riscossioni di prestiti.....£	4.789.995.000
- Tit. IV - Ctg.14 - Cap. 8: Riscossioni di crediti (Fondo Garanzia).....£	63.003.820
Totale Generale Entrate (col.9 Allegato A/1).....£	**48.720.657.663**

ONERI E SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente

Cap. 1°- Rimborsi ai componenti del Consiglio di Amm.ne:	*Titolo I° Ctg. 1^*
- Spese per sopralluoghi agli immobili di proprietà.....£	**21.780**

Categoria 4^ - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Cap. 2°- Acquisto mat. di consumo e servizi per funzionamento ufficio:	*Titolo I° Ctg. 4^*
- Acquisto materiale per fotoriproduttori.....£	3.345.500
- Acquisto materiale per cancelleria.....£	2.847.500
- Acquisto materiale per computer.....£	3.192.420
- Acquisto n° 6 Tessere x L. 70.000 cad. Atac/Acotral.....£	420.000
Totale.....£	**9.805.420**

Cap. 3°- Manutenzione riparazione e adattamento locali:	*Titolo I° Ctg. 4^*
- Spese per adeguamento a norma dell'impianto elettrico dell'immobile di Terminillo pari al 50% (in comproprietà con al Cassa Uff/li.....£	**15.852.000**

Cap. 4°- Onorari e compensi per speciali incarichi:	*Titolo I° Ctg. 4^*
- Parcella commercialista per compilazione mod. 770/760.....£	**1.468.800**

Cap. 5°- Premi di assicurazione:	*Titolo I° Ctg. 4^*
Gli immobili di proprietà (Levico Terme e Chianciano Terme) sono assicurati contro il rischio di incendio e la responsabilità civile come sotto specificato:	
- Levico Terme.....£	7.250.000
- Chianciano Terme.....£	5.265.000
- Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali).....£	6.887.000
(*) La quota a carico della Cassa Ufficiali, è stata pagata interamente da questa Cassa per l'importo di Lire 3.443.500, a conguaglio della stessa quota non pagata nell'E.F. precedente, pagata interamente dalla Cassa Ufficiali.	
Totale.....£	**19.402.000**

RIEPILOGO SPESE DI FUNZIONAMENTO

- Cap. 1° Rimborso per gli organi dell'Ente.....£	21.780
- Cap. 2° Acquisto mat. di consumo e servizi per funzionamento ufficio .£	9.805.420
- Cap. 3° Manutenzione riparazione e adattamento locali.....£	15.852.000
- Cap. 4° Onorari e compensi per speciali incarichi.....£	1.468.800
- Cap. 5° Premi di assicurazione.....£	19.402.000
Totale spese di funzionamento.....£	**46.550.000**

Categoria 5^- Spese per prestazioni istituzionali

Cap. 6- Premi di Previdenza	*Titolo I° Ctg. 5^*
In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1226 del 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali che sono cessati dal servizio nel corso dell'E.F.1999, è stato corrisposto un Premio di Previdenza pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo e dagli 9/10 della 13^ mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.	
La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in un'unica soluzione alla data di cessazione dal servizio. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.	
La spesa accertata per il pagamento del Premio di Previdenza per l'Esercizio Finanziario 1999 è così suddivisa:	
- Già pagata durante l'E.F. 1999.....£	2.518.713.886
- Da pagarsi durante l'E.F. 2000 (residui passivi).....£	1.400.000.000
Totale.....£	**3.918.713.886**

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Cap. 7°- Commissioni bancarie e postali:	*Titolo I° Ctg. 7^*
Durante l'esercizio finanziario 1999 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....£	**1.408.464**

Categoria 8^ - Oneri tributari

Cap. 8°- Imposta e tasse:	*Titolo I° Ctg. 8^*
Per l'incombenza fiscale relativa al pagamento del primo e secondo acconto ILOR/IRPEG, durante l'esercizio finanziario 1999, sono state pagate le somme come sotto specificato:	
- Ilor/Irpef .....£	**159.781.000**

Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 9°- Rimborsi diversi	*Titolo I° Ctg. 9^*
Rimborso interessi per anticipata estinzione di prestiti da parte dei Sottufficiali cessati dal servizio.....£	**13.989.470**

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 13^ - Acquisto valori mobiliari

Cap. 13°- Acquisto titoli di Stato	*Titolo II° Ctg.13^*
Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari trimestrali in titoli di Stato le cui movimentazioni totali ammontano a....£	**46.545.656.510**

Categoria 14^ - Concessione di crediti

Cap. 14°- Concessione prestiti a breve termine	*Titolo II° Ctg.14^*
Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F.1999 prestiti per.....£	**4.789.995.000**

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato A/2 e A/3)

- Tit.I - Ctg.1 - Cap. 1: Spese di funzionamento.....£	21.780
- Tit.I - Ctg.4 - Cap. 2-3-4-5: Spese di funzionamento.....£	46.528.220
- Tit.I - Ctg.5 - Cap. 6: Premi di previdenza.....£	3.918.713.886
- Tit.I - Ctg.7 - Cap. 7: Spese per commissioni bancarie.....£	1.408.464
- Tit.I - Ctg.8 - Cap. 8: Oneri tributari.....£	159.781.000
- Tit.I - Ctg.9 - Cap. 9: Poste correttive.....£	13.989.470
Totale delle Uscite Correnti (col 9 - Allegato A/2).....£	**4.140.442.820**
- Tit.II - Ctg.13 - Cap.13: Acquisto Titoli di stato.....£	46.545.656.510
- Tit.II - Ctg.14 - Cap.14: Concessione di prestiti.....£	4.789.995.000
Totale Generale delle Uscite (Col.9 - Allegato A/3).....£	**55.476.094.330**

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

Sopravvenienze attive:	
Sopravvenienza attiva per maggior contribuzioni rispetto ai residui attivi previsti per l'anno 1998.....£	**719.212.655**

Ammortamenti e deperimenti	
Nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato:	
- Levico Terme.....£	5.000.000
- Chianciano Terme.....£	25.000.000
- Terminillo .....£	88.750.000
Totale.....£	**118.750.000**

Sopravvenienze passive:	
- Differenza per pagamento bonifiche su premi di liquidazioni .....£	176.990.980
- Differenza per pagamento tasse.....£	19.565.227
Totale.....£	**196.556.207**

RIEPILOGO GENERALE

Per la determinazione del Conto Economico

- Totale delle Entrate Correnti (pag.5)	£	8.384.903.436
- Sopravvenienze attive	£	719.212.655
Totale Generale delle Entrate	**£**	**9.104.116.091**
- Totale delle Uscite Correnti (pag. 9)	£	4.140.442.820
- Ammortamenti e deperimenti	£	118.750.000
- Sopravvenienze passive	£	196.556.207
Totale Generale delle Uscite	**£**	**4.455.749.027**
Totale Generale delle Entrate	**£**	**9.104.116.091**
Totale Generale delle Uscite	**£**	**4.455.749.027**
Avanzo economico	**£**	**4.468.367.064**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

"A" - Disponibilità liquide	
- (1) Cassa Corrente.....£	257.400
- (2) c/c Postale.....£	959.742.502
- (3) c/c Banca di Roma.....£	6.915.446.553
- (4) c/c Rolo Banca.....£	3.008.887.679
- (6) c/c Comit.....£	44.979.579
- (8) c/c Credit.....£	17.374.082
- (9) c/c Monte dei Paschi di Siena.....£	8.239.009
Totale .....£	**10.954.926.804**

"C" - Residui attivi:	
- Crediti Contributi Bilancentens .....£	650.000.000
- Canoni locazioni immobili Levico Terme - Chianciano Terme.....£	277.000.000
- Esposizione prestiti Sottufficiali.....£	8.553.982.000
- Investimenti in Titoli di Stato.....£	12.802.794.892
Totale .....£	**22.283.776.892**

"B" - Beni immobili:	
Il valore dell' immobile di Levico Terme è stato rivalutato, come da processo verbale del C.d.A. n. 187 in data 26 Aprile 1999. Tali valori risultano così contraddistinti:	
- Immobile di Levico Terme.....£	3.850.000.000
- Immobile di Chianciano Terme.....£	2.795.610.698
- Immobile Terminillo (in comproprietà 50% con la Cassa Uff/li).....£	3.350.000.000
Totale .....£	**9.995.610.698**

RIEPILOGO ATTIVITA'

- Disponibilità liquide	£	10.954.926.804
- Crediti vari (contributi Bilancentens - Canone immobile Levico Terme, Canone immobile Chianciano Terme)	£	927.000.000
- Esposizione creditizia	£	8.553.982.000
- Titoli di Stato	£	12.802.794.892
- Immobili	£	9.995.610.698
Totale	**£**	**43.234.314.394**

PASSIVITA'

"G" - Fondo ammortamento immobili:	
All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava:	
- Alla data del 01/01/1999.....£	413.750.000
- Quota Esercizio Finanziario 1999.....£	118.750.000
Consistenza al 31.12.1999.....£	**532.500.000**

"E" - Fondo garanzia prestiti:	
Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalle ritenute operate sull'importo lordo dei prestiti concessi.	
All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava:	
- Alla data del 01/01/1999.....£	418.048.787
- Quota Esercizio Finanziario 1999.....£	63.003.820
Consistenza al 31.12.1999.....£	**481.052.607**

"D" - Residui passivi:	
- Residui per pagamento premi di previdenza, di competenza dell'anno 1999, da pagarsi nell'anno 2000.....£	1.400.000.000
- Imposte IRPEG/ILOR relative all' anno precedente.....£	35.000.000
Totale .....£	**1.435.000.000**

RIEPILOGO PASSIVITA'

- Fondo ammortamento Immobili.....£	532.500.000
- Fondo garanzia prestiti.....£	481.052.607
- Residui passivi.....£	1.435.000.000
Totale Passività.....£	**2.448.552.607**

PATRIMONIO NETTO

- Attività.....£	**43.234.314.394**
- Passività.....£	**2.448.552.607**
Patrimonio netto al 31.12.1999.....£	**40.785.761.787**

Il patrimonio netto alla data 31 Dicembre 1999, trova altresì riscontro, come di seguito specificato:

- Patrimonio Netto al 01.01.1999.....£	**32.607.194.723**
- Avanzo Economico E.F. 1999.....£	**4.648.367.064**
- Rivalutazione immobile Levico Terme.....£	**3.530.200.000**
- PATRIMONIO NETTO al 31.12.1999.....£	**40.785.761.787**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Delibera ed approva
il Bilancio Consuntivo della Cassa Sottufficiali per l'E.F. 1999

L'AIUTANTE Fr.
(Aniello AFFINITO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MIMMO)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI M.M.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999.

V I S T O: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1999;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1999, a fronte di **Lire 1.753.243.830** di residui previsti per contributi, sono stati versati **Lire 2.472.456.485** che hanno determinato una maggior contribuzione pari a **Lire 719.212.655 (sopravvenienza attiva);**

CONSIDERATO: che tale variazione è stata originata dagli aumenti stipendiali sulle competenze effettive spettanti ai Sottufficiali ;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione dei residui attivi di Lire 719.212.655 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1999.-

Roma, lì 28 SET. 2000 2000

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'AIUTANTE Fr.
(Aniello AFFINITO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MULASI)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI M.M.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LA VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999.

V I S T O: l'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n° 696 e lo schema di rendiconto 1999;

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1999, a fronte di **Lire 500.000.000** di residui previsti per liquidazioni premi di previdenza e bonifiche anni precedenti, sono stati effettuati pagamenti per **Lire 676.990.980** che hanno determinato una spesa superiore per **Lire 176.990.980 (sopravvenienza passiva);**

ACCERTATO: che durante l'E.F. 1999, a fronte di **Lire 16.019.773** di residui previsti per pagamento tasse anno precedente, sono stati effettuati pagamenti per **Lire 35.585.000** che hanno determinato una spesa superiore per **Lire 19.565.227 (sopravvenienza passiva);**

CONSIDERATO: che tali variazioni rispetto ai residui passivi previsti nel Bilancio Consuntivo 1998 è state originate:
- dagli incrementi stipendiali stabiliti da Legge spettante al Sottufficiali della Marina Militare;
- da errata previsione della quota Irpef/Ilor anno 1998 da pagarsi nell'anno 1999

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

la variazione dei residui passivi di Lire 176.990.980 e Lire 19.565.227 da iscriversi nel Bilancio Consuntivo dell'E.F. 1999.-

Roma, lì 28 SET. 2000 2000

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'AIUTANTE Fr.
(Aniello AFFINITO)

IL TENENTE DI VASCELLO (CS)
(Lino MULAS)

IL CAPITANO DI FREGATA (CM)
(Giuseppe PETROSINO)

IL PRIMO DIRIGENTE
(dr.Angelo MENDITTO)
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Divisione Mario LUCIDI)

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa Sottufficiali Marina Militare

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'E.F. 1999 PREDISPOSTO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 28 Settembre 2000, il Contrammiraglio Franco CANALIS, il Dott.re Antonio MENNELLA revisore in rappresentanza del Ministero del Tesoro, e l'Aiut. Vincenzo DE CARO, si sono riuniti per procedere all'esame del Bilancio Consuntivo 1999.

Il Bilancio Consuntivo in esame presenta i seguenti dati contabili:

- un avanzo finanziario di competenza.....	€	4.307.464.436;
- un avanzo di amministrazione.....	€	31.803.703.696;
- un avanzo economico di.....	€	4.648.367.064;
- un patrimonio netto di	€	40.785.761.787.

In merito al conto consuntivo di cui trattasi, si osserva che il totale delle entrate accertate ammonta a Lire 59.783.558.766 mentre il totale delle uscite ammonta a Lire 55.476.094.330 da cui l'avanzo finanziario di cui sopra.

Le voci più significative delle entrate attengono:

- a quote contributive	€	6.873.753.890;
- a proventi patrimoniali	€	342.000.000;
- a interessi su Titoli di Stato.....	€	560.838.519;
- a interessi per attività creditizia	€	474.309.470;
- a interessi su c/c bancari e postale	€	134.001.557.

Le voci più significative delle uscite attengono:

- per compiti istituzionali	€	3.918.713.886;
- acquisto immobile del Terminillo.....	€	3.350.000.000;
- per spese di funzionamento	€	46.550.000;
- per oneri tributari	€	159.781.000;

Per quel che attiene al patrimonio della cassa pari a **€ 40.785.761.787** che nell'esercizio considerato ha avuto un incremento di **€ 4.648.367.064** per l'avanzo economico, e di **€ 3.530.200.000** per rivalutazione dell'immobile di Levico Terme, le cifre più significative sono dovute:

- alle disponibilità liquide di ..... € 10.954.926.804;
- al totale dei crediti verso i Sottufficiali per prestiti erogati € 8.553.982.000;
- al patrimonio immobiliare di ..... € 9.995.610.698;
- all' investimento in titoli di Stato ..... € 12.802.794.892;
- ai crediti vari pari a ..... € 927.000.000.

Tutto ciò premesso, considerata l'esattezza dei dati contabili nel conto consuntivo in esame, si esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 1999, della Cassa Sottufficiali Marina Militare.

Alle ore 10:00 si chiude la presente riunione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma. li 28 settembre 2000.

IL COMITATO DEI SINDACI

IL SINDACO
L'AIUTANTE Frc
Vincenzo DE CARO

IL SINDACO
RAPP. DEL MINISTERO. DEL TESORO
Dott.re Antonio MENNELLA

IL PRESIDENTE
CONTRAMMIRAGLIO (CM)
Franco CANALIS

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999

PARTE PRIMA

ALLEGATO B

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		**TITOLO I - SPESE CORRENTI**	
Ctg.1ª - Aliquote contributive	6.873.753.890	Ctg.1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	21.780
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		Ctg.4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	46.528.220
Ctg.8ª - Redditi e proventi patrimoniali:		Ctg.5ª - Spese per prestazioni istituzionali	3.918.713.886
- Affitti immobili	342.000.000		
- Interessi su Titoli di Stato	560.838.519		
- Interessi su prestiti e c/correnti	608.311.027	Ctg.7ª - Oneri finanziari	1.408.464
Ctg.9ª - Poste correttive di spese correnti	0		
		Ctg.8ª - Oneri tributari	159.781.000
		Ctg.9ª - Poste correttive di entrate correnti	13.989.470
TOTALE	8.384.903.436	TOTALE	4.140.442.820

PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

		AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
(SOPRAVVENIENZE ATT.)	719.212.655	- Fondo ammortamento immobili	118.750.000
		VARIAZIONI PATRI.LI STRA.RIE	
		- Insussistenze attive	0
		- sopravvenienze passive	176.990.980
			19.565.227
TOTALE	719.212.655	TOTALE	315.306.207

RIEPILOGO

Totale parte prima	8.384.903.436	Totale parte prima	4.140.442.820
Totale parte seconda	719.212.655	Totale parte seconda	315.306.207
Totale generale	9.104.116.091	**Totale generale**	4.455.749.027
DISAVANZO ECONOMICO	0	**AVANZO ECONOMICO**	4.648.367.064
Totale a pareggio	9.104.116.091	**Totale a pareggio**	9.104.116.091

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
(Amm di D.A. Mario LUCIDI)

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

IL MINISTRO

ALLEGATO C

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 1999

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				**13.441.394.992**
Riscossioni	in c/competenza	£	43.398.163.263	
				£ 52.267.202.122
	in c/residui	£	8.869.038.859	
Pagamenti	in c/competenza	£	54.041.094.330	
				£ 54.753.670.310
	in c/residui	£	712.575.980	
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				**10.954.926.804**
Residui attivi	Esercizio precedente	£	5.898.381.389	
				£ 22.283.776.892
	Esercizio 1999	£	16.385.395.503	
Residui passivi	Esercizio precedente	£	0	
				£ 1.435.000.000
	Esercizio 1999	£	1.435.000.000	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' E. F. 1999				**31.803.703.696**

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1999

ALLEGATO D

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1999	AL 31.12.1999	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Cassa (contante)	989.080	257.400	0	731.680
C/C Postale	1.997.589.758	959.742.502	0	1.037.847.256
C/C Banca di Roma	5.598.808.251	6.915.446.553	1.316.638.302	0
C/C Rolo Banca	129.818.467	3.008.887.679	2.879.069.212	0
C/C Ca.Ris.Bo.	83.695.821	0	0	83.695.821
C/C Comit.	2.978.972.420	44.979.579	0	2.933.992.841
C/C B.N.L.	95.114.781	0	0	95.114.781
C/C CREDIT	2.288.542.400	17.374.082	0	2.271.168.318
C/C Montepaschi Siena	267.864.014	8.239.009	0	259.625.005
TOTALE DISPONIBILITA'	**13.441.394.992**	**10.954.926.804**		
RESIDUI ATTIVI				
Crediti contributi verso Bilancentes	**1.753.243.830**	**650.000.000**	0	1.103.243.830
Crediti vari	**233.000.000**	**277.000.000**	44.000.000	0
CREDITI FINANZIARI				
Esposizione prestiti Sott/li	**6.580.016.400**	**8.553.982.000**	1.973.965.600	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Stato	**5.481.947.363**	**12.802.794.892**	7.320.847.529	-
IMMOBILI				
Levico Terme	319.800.000	3.850.000.000	3.530.200.000	0
Chianciano Terme	2.795.610.698	2.795.610.698		
Terminillo	3.350.000.000	3.350.000.000		
TOTALE IMMOBILI	**6.465.410.698**	**9.995.610.698**		
TOTALI	**33.955.013.283**	**43.234.314.394**	17.064.720.643	7.785.419.532
TOTALE A PAREGGIO.....£		**43.234.314.394**		

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1.1.1999	AL 31.12.1999	in più	in meno
FONDO OSCILLAZIONE TITOL	0	0	0	0
MUTUO IMMOBILE	0	0	0	0
FONDO AMM.TO IMMOBILI	**413.750.000**	**532.500.000**	118.750.000	0
FONDO RISTRUTT.NE IMMO	**0**	**0**	0	0
FONDO GARANZIA PRESTIT	**418.048.787**	**481.052.607**	63.003.820	0
RESIDUI PASSIVI (PREM. PRI	**500.000.000**	**1.400.000.000**	900.000.000	0
DEBITI VARI	**16.019.773**	**35.000.000**	18.980.227	0
TOTALE	**1.347.818.560**	**2.448.552.607**	1.100.734.047	0
PATRIMONIO NETTO				
alla data del 1° Gennaio 1999	**32.607.194.723**			
AVANZO ECONOMICO				
Esercizio Finanziario 1999	**4.648.367.064**			
Rivalutazione immobiliare	**3.530.200.000**			
PATRIMONIO NETTO				
alla data del 31 Dicembre 1999	**40.785.761.787**	**40.785.761.787**		
TOTALE A PAREGGIO.....£		**43.234.314.394**		

ALLEGATO "E"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

TITOLI	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI ATTIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	1.753.243.830	2.472.456.485	719.212.655	0		
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	233.000.000	233.000.000	0	0	0	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	5.481.947.363	3.742.053.574	0	1.739.893.789	1.739.893.789	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Riscossione di prestiti	6.580.016.400	2.421.528.800	0	4.158.487.600	4.158.487.600	
TOTALI	**14.048.207.593**	**8.869.038.859**	**719.212.655**	**5.898.381.389**	**5.898.381.389**	

ALLEGATO "F"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALL'E.F. 1999

	RESIDUI	SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI ATTIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Ctg. 1a - Aliquote Contributive:						
1 Quote contributive	6.873.753.890	6.223.753.890	0	650.000.000	650.000.000	
TITOLO TERZO - ALTRE ENTRATE						
Ctg. 8a - redditi e proventi patrimoniali						
2 Locazione immobili	277.000.000	0	0	277.000.000	277.000.000	
3 Interessi su titoli di Stato	0	0	0	0	0	
4 interessi su prestiti e c/c	0	0	0	0	0	
Ctg. 9 - a Poste corr.ve e comp.ve						
5 recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TITOLO QUARTO - ENTRATE PER RISC. CREDITI						
Ctg. 13a - Realizzo valori mobiliari						
6 Realizzo di titoli di Stato	46.545.656.510	35.482.755.407	0	11.062.901.103	11.062.901.103	
Ctg. 14a - Riscossione di crediti:						
7 Concessione di prestiti	4.789.995.000	394.500.600	0	4.395.494.400	4.395.494.400	(A)
TOTALI	**58.486.405.400**	**42.101.009.897**	**0**	**16.385.395.503**	**16.385.395.503**	

(A)	**TOTALE ESPOSIZIONE PRESTITI**
	L. 4.395.494.400 di cui alla colonna 9 ^ cap.14° - A/2 del Rendiconto Finanziario più
	L. 4.158.487.600 di cui al cap. 7° del precedente all. "E"
	L. 8.553.982.000 TOTALE

ALLEGATO "G"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1998

	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI						
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1 Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0	0	
2 Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	
Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3 Premi di previdenza	500.000.000	676.990.980	176.990.980	0	0	
Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4 Imposte, tasse e tributi vari	16.019.773	35.585.000	19.565.227	0	0	
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5 Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI	**516.019.773**	**712.575.980**	**196.556.207**	**0**	**0**	

ALLEGATO "H"

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO CONSUNTIVO E.F. 1999

SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALL'E.F. 1999

	USCITE ACCERTATE	PAGAMENTI E.F. 1999	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RESIDUI PASSIVI	NOTE
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI						
Ctg. 4a - Spese per acquisto beni di cons./serv.						
1 Acquisto mat. di cons. e serv. per ufficio	0	0	0	0		
2 Premi di assicurazione	0	0	0	0		
Ctg. 5a - Prestazioni istituzionali						
3 Premi di previdenza	3.918.713.886	2.518.713.886	0	1.400.000.000	1.400.000.000	
Ctg. 8a - Oneri Tributari						
4 Imposte, tasse e tributi vari	35.000.000	0	0	35.000.000	35.000.000	
Ctg. 9a - Poste corr. entrate corr.						
5 Rimborsi diversi	0	0	0	0	0	
TOTALI	**3.953.713.886**	**2.518.713.886**	**0**	**1.435.000.000**	**1.435.000.000**	

BILANCIO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE ALLE PRE
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3+4 - 5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7+8)	IN PIU' (9 - 6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
	Ctg. 1ª								
	Aliquote Contributive								
1	Quote legge n.1226/36 e successive modificazioni	5.950.000.000	•	•	5.950.000.000	6.223.753.890	650.000.000	6.873.753.890	923.753.890
	TOTALE TITOLO I - Ctg. 1ª	5.950.000.000	•	•	5.950.000.000	6.223.753.890	650.000.000	6.873.753.890	923.753.890
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
	Ctg. 8ª								
	Redditi e proventi patr.li								
2	Affitti di immobili	342.000.000	•	•	342.000.000	65.000.000	277.000.000	342.000.000	0
3	Interessi su Titoli di Stato	400.000.000	•	[illegible]	300.000.000	560.838.519	0	560.838.519	260.838.519
4	Interessi su Prestiti e C/correnti	600.000.000	•	•	600.000.000	608.311.027	0	608.311.027	8.311.027
	Totale Ctg. 8ª	1.342.000.000	•	[illegible]	1.242.000.000	1.234.149.546	277.000.000	1.511.149.546	269.149.546
	Ctg.9ª								
	Poste corr/ve e comp/ve								
5	Recuperi e rimborsi diversi	0	•	•	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 9ª	0	•	•	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Ctg.8ª-9ª	1.342.000.000	•	[illegible]	1.242.000.000	1.234.149.546	277.000.000	1.511.149.546	269.149.546
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZ.NE DI BENI PATR.LI E RISC.NI CREDITI								
	Ctg. 13ª								
	Realizzo valori mobiliari								
6	Realizzi di Titoli di Stato	10.000.000.000	•	[illegible]	5.481.947.363	35.482.755.407	11.062.901.103	46.545.656.510	41.063.709.147
	Totale Ctg. 13ª	10.000.000.000	•	[illegible]	5.481.947.363	35.482.755.407	11.062.901.103	46.545.656.510	41.063.709.147
	Ctg. 14ª								
	Riscossioni di crediti								
7	Riscossioni di Prestiti	400.000.000	•	[illegible]	250.000.000	394.508.600	4.395.494.400	4.789.995.000	4.539.995.000
8	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	90.000.000	•	[illegible]	70.000.000	63.003.820	0	63.003.820	0
	Totale Ctg. 14ª	490.000.000	•	[illegible]	320.000.000	457.504.420	4.395.494.400	4.852.998.820	4.539.995.000
	TOTALE TITOLO IV - Ctg.13ª-14ª	10.490.000.000	•	[illegible]	5.801.947.363	35.940.259.827	15.458.395.503	51.398.655.330	45.603.704.147
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
	Ctg. 22ª								
	Entr.per partite di giro								
9	Ritenute fiscali	0	•	•	0	0	0	0	0
	Totale Ctg. 22ª	0	•	•	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VII - Ctg. 22ª	0	•	•	0	0	0	0	0

RIEPILOGO

TITOLO I	5.950.000.000	0	0	5.950.000.000	6.223.753.890	650.000.000	6.873.753.890	923.753.890
TITOLO III	1.342.000.000	0	100.000.000	1.242.000.000	1.234.149.546	277.000.000	1.511.149.546	269.149.546
TITOLO IV	10.490.000.000	0	4.688.052.637	5.801.947.363	35.940.259.827	15.458.395.503	51.398.655.330	45.603.704.147
TITOLO VII	0	0	0	0	0	0	0	0

ALLEGATO A/1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RISPETTO VISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
IN MENO (6 - 9)					IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	(8 + 14)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	1.753.243.830	2.472.456.485	0	2.472.456.485	719.212.655	0	5.894.000.000	8.696.210.375	2.802.210.375	0	650.000.000
0	1.753.243.830	2.472.456.485	0	2.472.456.485	719.212.655	0	5.894.000.000	8.696.210.375	2.802.210.375	0	650.000.000
0	233.000.000	233.000.000	0	233.000.000	0	0	342.000.000	298.000.000	0	44.000.000	277.000.000
0	0	0	0	0	0	0	400.000.000	560.838.519	160.838.519	0	0
0	0	0	0	0	0	0	600.000.000	608.311.027	8.311.027	0	0
0	233.000.000	233.000.000	0	233.000.000	0	0	1.342.000.000	1.467.149.546	169.149.546	44.000.000	277.000.000
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	233.000.000	233.000.000	0	233.000.000	0	0	1.342.000.000	1.467.149.546	169.149.546	44.000.000	277.000.000
0	5.481.947.363	3.742.053.574	1.739.893.789	5.481.947.363	0	0	10.000.000.000	39.224.808.981	29.224.808.981	0	12.802.794.892
0	5.481.947.363	3.742.053.574	1.739.893.789	5.481.947.363	0	0	10.000.000.000	39.224.808.981	29.224.808.981	0	12.802.794.892
0	6.580.016.400	2.421.528.800	4.158.487.600	6.580.016.400	0	0	400.000.000	2.816.029.400	2.416.029.400	0	8.553.982.000
6.996.180	0	0	0	0	0	0	90.000.000	63.003.820	0	26.996.180	0
6.996.180	6.580.016.400	2.421.528.800	4.158.487.600	6.580.016.400	0	0	490.000.000	2.879.033.220	2.416.029.400	26.996.180	8.553.982.000
6.996.180	12.061.963.763	6.163.582.374	5.898.381.389	12.061.963.763	0	0	10.490.000.000	42.103.842.201	31.640.838.381	26.996.180	21.356.776.892
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

D E I T I T O L I

0	1.753.243.830	2.472.456.485	0	2.472.456.485	719.212.655	0	5.894.000.000	8.696.210.375	2.802.210.375	0	650.000.000
0	233.000.000	233.000.000	0	233.000.000	0	0	1.342.000.000	1.467.149.546	169.149.546	44.000.000	277.000.000
6.996.180	12.061.963.763	6.163.582.374	5.898.381.389	12.061.963.763	0	0	10.490.000.000	42.103.842.201	31.640.838.381	26.996.180	21.356.776.892
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3+4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	Cg. 1ª Spese per gli organi Ente									
1	Rimb. ai componenti del Cons. di Amm.ne e Comitato dei Sindaci	1.500.000	0	1.478.220	21.780	21.780	0	21.780	0	0
	Totale Cg. 1ª	1.500.000	0	1.478.220	21.780	21.780	0	21.780	0	0
	Cg. 4ª Spese per acquisto beni di consumo e servizi									
2	Acq. mat. cons e serv. func. Uffici	10.420.000	0	620.000	9.800.000	9.805.420	0	9.805.420	5.420	0
3	Manutenzione, riparaz. e adattam. locali e relativi impianti	300.000.000	0	284.148.000	15.852.000	15.852.000	0	15.852.000	0	0
4	Onorari e comp. speciali incarichi	2.000.000	0	531.200	1.468.800	1.468.800	0	1.468.800	0	0
5	Premi di assicurazione	17.000.000	2.402.000	0	19.402.000	19.402.000	0	19.402.000	0	0
	Totale Cg. 4ª	329.420.000	2.402.000	285.299.200	46.522.800	46.528.220	0	46.528.220	5.420	0
	Cg. 5ª - Spese per prest. Istituz.									
6	Premi di Previdenza	3.500.000.000	0	1.500.000.000	2.000.000.000	2.518.713.886	1.400.000.000	3.918.713.886	1.918.713.886	0
	Totale Cg. 5ª	3.500.000.000	0	1.500.000.000	2.000.000.000	2.518.713.886	1.400.000.000	3.918.713.886	1.918.713.886	0
	Cg. 7ª Oneri finanziari									
7	Commissioni bancarie e postali	2.000.000	0	500.000	1.500.000	1.408.464	0	1.408.464	0	91.536
	Totale Cg. 7ª	2.000.000	0	500.000	1.500.000	1.408.464	0	1.408.464	0	91.536
	Cg. 8ª Oneri tributari									
8	Imposte, tasse e tributi vari	130.000.000	0	30.000.000	100.000.000	124.781.000	35.000.000	159.781.000	59.781.000	0
	Totale Cg. 8ª	130.000.000	0	30.000.000	100.000.000	124.781.000	35.000.000	159.781.000	59.781.000	0
	Cg. 9ª Poste corr. entrate corr.									
9	Rimborsi diversi(sopravv. passive)	0	9.500.000	0	9.500.000	13.989.470	0	13.989.470	4.489.470	0
	Totale Cg. 9ª	0	9.500.000	0	9.500.000	13.989.470	0	13.989.470	4.489.470	0
	TOTALE TITOLO I, Cg. 1ª-5ª-7ª-8ª-9ª	3.962.920.000	11.902.000	1.817.277.420	2.157.544.580	2.785.442.820	1.435.000.000	4.220.442.820	1.982.989.776	91.536
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Cg. 11ª - Acquisizione beni di uso durevol ed opere immobiliari									
10	Acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 11ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cg. 12ª Immobilizz. tecniche									
11	Ripristini, trasfor. e manutenz. straordinaria riparaz. e adattam. impianti e strutture	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Acquisto mobili e macch. per uff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 12ª	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cg. 13ª Acquisto valori mobiliari									
13	Acquisto titoli di Stato	10.000.000.000	10.482.712.845	0	20.482.712.845	46.545.656.510	0	46.545.656.510	26.062.943.665	0
	Totale Cg. 13ª	10.000.000.000	10.482.712.845	0	20.482.712.845	46.545.656.510	0	46.545.656.510	26.062.943.665	0
	Cg. 14ª Concessione di crediti									
14	Concess. prestiti a breve termine	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	4.789.995.000	0	4.789.995.000	0	210.005.000
	Totale Cg. 14ª	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	4.789.995.000	0	4.789.995.000	0	210.005.000
	TOTALE TITOLO II - Cg.11ª-12ª-13ª-14	15.000.000.000	10.482.712.845	0	25.482.712.845	51.335.651.510	0	51.335.651.510	26.062.943.665	210.005.000

ALLEGATO A/2

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	1.500.000	21.780	0	1.478.220	0
0	0	0	0	0	0	1.500.000	21.780	0	1.478.220	0
0	0	0	0	0	0	10.420.000	9.805.420	0	614.580	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	15.852.000	0	284.148.000	0
0	0	0	0	0	0	2.000.000	1.468.800	0	531.200	0
0	0	0	0	0	0	17.000.000	19.402.000	2.402.000	0	0
0	0	0	0	0	0	329.420.000	46.528.220	2.402.000	285.293.780	0
500.000.000	676.990.980	0	676.990.980	176.990.980	0	4.000.000.000	3.195.704.866	0	804.295.134	1.400.000.000
500.000.000	676.990.980	0	676.990.980	176.990.980	0	4.000.000.000	3.195.704.866	0	804.295.134	1.400.000.000
0	0	0	0	0	0	2.000.000	1.408.464	0	591.536	0
0	0	0	0	0	0	2.000.000	1.408.464	0	591.536	0
16.019.773	35.585.000	0	35.585.000	19.565.227	0	130.000.000	160.366.000	30.366.000	0	35.000.000
16.019.773	35.585.000	0	35.585.000	19.565.227	0	130.000.000	160.366.000	30.366.000	0	35.000.000
0	0	0	0	0	0	0	13.989.470	13.989.470	0	0
0	0	0	0	0	0	0	13.989.470	13.989.470	0	0
516.819.773	712.575.980	0	712.575.980	196.556.207	0	4.462.920.000	3.418.818.800	46.757.470	1.091.658.670	1.435.000.000
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	10.000.000.000	46.545.656.510	36.545.656.510	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000.000	46.545.656.510	36.545.656.510	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	4.789.995.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	4.789.995.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000.000	51.335.651.510	36.545.656.510	0	0

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aum. (6 - 3)	VARIAZIONI in dim. (3 - 6)	DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO III - EST.DI MUTUI ED ANTIC. Cg. 16° Rimborso mutui									
15	Rimborso quota capitale mutuo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III - Cg. 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO Cg. 21° Spese per part. di giro									
16	Ritenute erariale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Cg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV - Cg. 21°	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RIEPILOGO DEI

TITOLO I	3.962.920.000	11.902.000	1.817.277.420	2.157.544.580	2.705.442.820	1.435.000.000	4.140.442.820	1.982.989.776	91.536
TITOLO II	15.000.000.000	18.482.712.845	0	25.482.712.845	51.335.651.510	0	51.335.651.510	26.062.943.665	210.005.000
TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	18.962.920.000	18.494.614.845	1.817.277.420	27.640.257.425	54.041.094.330	1.435.000.000	55.476.094.330	28.045.933.441	210.096.536

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***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		L.	**5.710.063.791**
Cassa corrente	L. 102.455.706		
c/c/p n. 91310003	L. 261.487.781		
c/c/b n. 5205 ROLO BANCA ag. 22 - RM	L. 5.080.349.054		
rimanenza registrata a fine anno sui c/c/postali intestati ai Ce.Pe.Re. e Regioni CC. rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.	L. 265.771.250		
Residui attivi			
Crediti per contributi		L.	**657.897.000**
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12:			
- da PERSOMIL	L. 442.847.000		
- da Com.Gen.CC	L. 215.050.000		
Crediti per fitti		L.	**350.685.255**
Comprende l'ammontare della quota parte spettante alla Cassa Ufficiali dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi			
- 1/9 - 31/12/1996	L. 50.097.895		
- 1/1 - 31/12/1997	L. 150.293.680		
- 1/1 - 31/12/1998	L. 150.293.680		
Rimanenze attive di esercizio			
Partite in sospeso		L.	**939.800**
TOSAP pagata per l'anno 1998 relativa ai passi carrabili di Via Todi, e chiesta a rimborso alla Direzione Genio, affittuaria dello stabile			

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà L. 25.756.874.500

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

- Rendita Italiana Em. 1935 5%	L.	6.874.500
- BOT -A- 15.04.98 / 15.04.99	L.	4.000.000.000
- BOT -A- 30.06.98 / 15.06.99	L.	1.650.000.000
- BOT -A- 14.08.98 / 16.08.99	L.	1.900.000.000
- BOT -A- 15.09.98 / 15.09.99	L.	9.000.000.000
- BOT -A- 30.09.98 / 15.09.99	L.	7.200.000.000
- BOT -A- 15.10.98 / 15.10.99	L.	2.000.000.000
	L.	25.756.874.500

Investimenti immobiliari

Beni immobili L. 556.608.820

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Valutazione al prezzo d'acquisto

Immobilizzazioni tecniche

Mobilio L. 2

Conto di memoria che rappresenta il valore, interamente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	5.710.063.791
Residui attivi	L.	1.008.582.255
Rimanenze attive d'esercizio	L.	939.800
Investimenti mobiliari	L.	25.756.874.500
Investimenti immobiliari	L.	556.608.820
Immobilizzazioni tecniche	L.	2
TOTALE ATTIVITA'	**L.**	**33.033.069.168**

TOTALE A PAREGGIO **L. 33.033.069.168**

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti v/iscritti		L.	**9.340.435**
- per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1998 non liquidate	L. 5.353.460		
- per interessi legali e rivalutazione monetaria da pagare compet. 1998	L. 3.986.975		

Rimanenze d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro	L.	**624.206.381**
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 1999		

Fondi accantonamenti vari

Fondo garanzia prestiti	L.	**29.271.621**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo manutenzione e lavori immobili	L.	**65.504.129**
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		

Poste rettificative dell'attivo

Fondo ammortamento immobili	L.	**450.000.000**
Costituito da 30 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969		

Partite di giro

Partite in conto sospesi		L.	**8.043.960**
- somme ricevute da alcuni Enti come scomputo a rate prestiti di competenza del Fondo Previdenza Sottufficiali, da restituire	L. 1.250.000		
- somme erroneamente pervenute da alcuni Enti da restituire agli stessi	L. 738.010		
- riaccredito indennità supplementare	L. 6.055.950		

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	9.340.435
Rimanenze passive di esercizio	L.	624.206.381
Fondi accantonamenti vari	L.	94.775.750
Poste rettificative dell'attivo	L.	450.000.000
Partite di giro	L.	8.043.960

TOTALE PASSIVITA' **L. 1.186.366.526**

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	33.033.069.168
Totale passività	L.	1.186.366.526

PATRIMONIO NETTO **L. 31.846.702.642**

Risultato economico eserc. precedenti	L.	39.205.993.585
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi;		
Disavanzo economico dell'esercizio 1998	-L.	7.359.290.943
Patrimonio netto	**L.**	**31.846.702.642**
TOTALE A PAREGGIO		**L. 33.033.069.168**

Roma, 22 LUG. 1999

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ten. Gen. Vito CAPORASO

BILANCIO CONSUNTIVO

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1998

Conto economico

Parte prima - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO I° - SPESE CORRENTI			
Cat. 1°	*Aliquote contributive:*			Cat. 4°	*Spese per l'acquisto di beni e servizi:*		
	Entrate contributive	L.	15.617.806.955		Spese di funzionamento	L.	114.621.095
					Premi di assicurazione	L.	1.955.000
TITOLO III° - ALTRE ENTRATE				Cat. 5°	*Spese per prestazioni istituzionali:*		
Cat. 3°	*Redditi e proventi patrimoniali:*				Indennità supplementare	L.	19.663.329.920
	Fitti da immobili	L.	150.293.680		Assegno speciale	L.	4.894.758.677
	Interessi su titoli	L.	1.000.920.501				
	Interessi su depositi bancari	L.	49.059.161	Cat. 7°	*Oneri finanziari:*		
					Interessi passivi	L.	108.929.955
Cat. 9°	*Poste correttive e compensative di spese correnti:*						
	Recuperi assegno speciale	L.	62.119.105	Cat. 8°	*Oneri tributari:*		
					Imposte e tasse	L.	144.462.734
	TOTALE PARTE PRIMA	L.	16.880.199.402		TOTALE PARTE PRIMA	L.	24.928.057.381

Parte seconda - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
A)	*Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio:*			D) *Ammortamento e deperimento immobili:*	
	Interessi su titoli esercizi precedenti	L.	1.333.523.417	Immobili	L. 15.000.000
				F) *Accantonamenti per oneri presunti di competenza:*	
				Accantonamento spese di manutenzione	L. 5.750.000
				I) *Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi:*	
				Interessi su titoli futuri esercizi	L. 624.206.381
	TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.333.523.417	TOTALE PARTE SECONDA	L. 644.956.381
	TOTALE GENERALE	L.	18.213.722.819	TOTALE GENERALE	L. 25.573.013.762
	DISAVANZO ECONOMICO	*L.*	*7.359.290.943*		
	TOTALE A PAREGGIO	L.	25.573.013.762	TOTALE A PAREGGIO	L. 25.573.013.762

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)
Magg.Gen. Bruno SIMEONE
Gen.Div. Paolo PALMIERI
Brig.Gen. Nicola LUISI
Brig.Gen. Leandro GIACCAI
Magg. Carlo CORBINELLI
Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO
Ten. Col. Giuseppe FABBRI
Dott. Giovanni FORMICHELLA

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

Bilancio consuntivo 1998

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				L.	4.153.513.743
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	L.	57.353.841.131		
	- in conto residui	L.	1.468.934.112		
				L.	58.822.775.243
PAGAMENTI:	- in conto competenza	L.	56.043.445.195		
	- in conto residui	L.	1.222.780.000		
				-L.	57.266.225.195
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				L.	5.710.063.791
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	L.	200.391.575		
	- dell'esercizio	L.	809.130.480		
				L.	1.009.522.055
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	L.	-		
	- dell'esercizio	L.	17.384.395		
				-L.	17.384.395
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				L.	6.702.201.451

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen.	Vito	CAPORASO	(PRESIDENTE)
Magg.Gen.	Bruno	SIMEONE	
Gen.Div.	Paolo	PALMIERI	
Brig.Gen.	Nicola	LUISI	
Brig.Gen.	Leandro	GIACCAI	
Magg.	Carlo	CORBINELLI	
Dott.	Luigi Paolo	MARAFICO	

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Mario	DELL'OSSO	
Ten. Col.	Giuseppe	FABBRI	
Dott.	Giovanni	FORMICHELLA	

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1998

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1-1-98	al 31-12-98	in più	in meno		al 1-1-98	al 31-12-98	in più	in meno
DISPONIBILITÀ FINANZIARIE					RESIDUI PASSIVI				
CASSA CORRENTE	191.121.201	102.455.706	0	88.675.595	Debiti v/iscritti	1.222.180.000	9.340.435	0	1.212.839.565
CCTP 91310001	1.480.185.601	261.487.781	0	1.218.697.820					
					RIMANENZE D'ESERCIZIO				
CCTP CUPERE E REG. CC.	256.403.377	265.771.250	9.287.873	0					
CCTB 5205 Rolo Banca	2.225.713.464	5.080.249.054	2.854.535.590	0	Int. su Tit. Pat. Esercizi	1.233.723.417	623.206.381	0	709.317.036
RESIDUI ATTIVI					FONDI ACCANTO VARI				
Credito per Contributi	1.466.526.675	637.897.000	0	828.629.675	Fondo Garanzia Prestiti	29.271.621	29.271.621	0	0
Cred. per Interessi su Titoli	171.862	0	0	171.862	Fondo Manutenzione e Lavori Immobili	59.754.129	63.504.129	5.750.000	0
Crediti per Fitti	200.691.575	350.685.255	150.293.680	0					
					POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO					Fondo Ammortamento Immobili	435.000.000	450.000.000	15.000.000	0
Partite in sospeso	2.225.575	930.000	0	1.295.775					
					PARTITE DI GIRO				
INVESTIMENTI MOBILIARI					Partite Conto Sospesi	600.000	8.043.960	7.443.960	0
Titoli di Proprietà	35.906.874.500	25.756.874.500	0	10.150.000.000					
INVESTIMENTI IMMOBILIARI									
Beni Immobili	556.608.820	556.608.820	0	0					

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
Mobili	2	2	0	0					
TOTALE ATTIVITA'	42.286.322.752	33.033.069.160	3.014.217.143	12.267.470.727	TOTALE PASSIVITA'	3.080.329.167	1.186.366.526	28.193.960	1.922.156.601
					PATRIMONIO NETTO	39.205.993.585	31.846.702.642	0	7.359.290.943
					E' così costituito:				
					Avanzo econ. eserc. preced.	36.350.432.385	39.205.993.585	2.855.561.200	
					Avanzo econ. dell'esercizio	2.855.561.200	0		2.855.561.200
					Disavanzo econ. dell'esercizi.	0	7.359.290.943	7.359.290.943	
TOTALE A PAREGGIO	42.286.322.752	33.033.069.160	3.014.217.143	12.267.470.727	TOTALE A PAREGGIO	42.286.332.752	33.033.069.160	28.193.960	9.281.447.544
TOTALE GENERALE	42.286.322.752	33.033.069.160	3.014.217.143	12.267.470.727	TOTALE GENERALE	42.286.332.752	33.033.069.160	28.193.960	9.281.447.544

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)
Magg.Gen. Bruno SIMEONE
Gen.Div. Paolo PALMIERI
Brig.Gen. Nicola LUISI
Brig.Gen. Leandro GIACCAI
Magg. Carlo CORBINELLI
Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO
Ten. Col. Giuseppe FABBRI
Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO
ALLA DIFESA
ON. Giovanni RIVERA

CASSA UFFICIALI ESERCITO

Fondo Previdenziale Integrativo per gli Ufficiali dell'Esercito

Bilancio consuntivo 1998

Rendiconto finanziario - ***Entrate***

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE **Categoria 1^**									
10101	*Ctg. contrib. a carico degli iscritti*	15.500.000.000	0	0	15.500.000.000	14.953.909.955	657.897.000	15.617.806.955	117.906.955	
	TITOLO III ALTRE ENTRATE **Categoria 3^**									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30102	Locazioni di immobili	150.000.000	0	0	150.000.000	0	150.293.680	150.293.680	293.680	
30103	Interessi su titoli a reddito fisso	1.860.406.250	0	0	1.860.406.250	1.000.920.501	0	1.000.920.501		859.485.749
30104	Inter. attivi su depositi e conti correnti	45.000.000	0	0	45.000.000	49.059.161	0	49.059.161	4.059.161	
	Categoria 9^ ***Poste correttive e compensative di spese correnti***									
30105	Recuperi assegno speciale	85.000.000	0	0	85.000.000	62.113.105	0	62.113.105		22.886.895
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI **Categoria 13^** ***Realizzo di valori mobiliari***									
41306	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	38.900.000.000	0	0	38.900.000.000	35.900.000.000	0	35.900.000.000	0	3.000.000.000
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO **Categoria 22^**									
72207	Partite in conto sospeso	0	0	0	0	5.381.932.409	939.800	5.382.772.209	5.382.772.209	
	TOTALI	56.540.406.250	0	0	56.540.406.250	57.353.841.131	809.130.480	58.162.971.611	5.504.932.005	3.882.368.644

(RISCOSSIONI)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.466.526.675	1.466.526.675	0	1.466.526.675	0	0	15.400.000.000	16.426.426.630	1.026.426.630		657.997.000
200.391.575	0	200.391.575	200.391.575	0	0	150.000.000	0		150.000.000	350.635.355
171.862	171.862	0	171.862	0	0	1.530.000.000	1.001.092.362		528.907.637	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	49.059.161		940.829	0
0	0	0	0	0	0	0	62.119.105	62.119.105		0
0	0	0	0	0	0	38.900.000.000	35.900.000.000	0	3.000.000.000	0
2.235.575	2.235.575	0	2.235.575	0	0	0	5.384.067.984	5.384.067.984		939.300
1.669.325.687	1.468.904.112	200.391.575	1.669.325.687	0	0	56.030.000.000	58.822.775.242	6.472.623.719	3.679.848.476	1.009.522.055

CASSA UFFICIALI ESERCITO

Fondo Previdenziale Integrativo per gli Ufficiali dell'Esercito

Bilancio consuntivo 1998

Rendiconto finanziario - *Uscite*

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=6)	VARIAZIONI in diminuz. (8=7)	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10=9)	TOTALI ACCERTATI (9=9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 4^									
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10401	Spese di funzionamento	20.000.000	0	0	20.000.000	114.621.095	0	114.621.095	94.621.095	
10402	Premi di assicurazione	2.000.000	0	0	2.000.000	1.955.000	0	1.955.000		45.000
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10501	Indennità Supplementare	18.755.270.915	0	0	18.755.270.915	19.657.976.460	5.253.480	19.663.329.920	908.059.005	
10504	Assegno speciale	4.500.000.000	0	0	4.500.000.000	4.894.758.677	0	4.894.758.677	394.758.677	
	Categoria 7^									
	Oneri finanziari									
10705	Interessi passivi	30.000.000	0	0	30.000.000	104.342.960	3.986.975	108.329.955	78.329.955	
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10806	Imposte, tasse e tributi vari	28.850.000	0	0	28.850.000	144.462.734	0	144.462.734	115.612.734	
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 13^									
	Acquisto titoli emessi dallo Stato									
21307	Acquisto titoli	34.000.000.000	0	0	34.000.000.000	25.750.000.000	0	25.750.000.000		8.250.000.000
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
42106	Partite in conto sospeso	0	0	0	0	5.374.729.249	8.043.960	5.382.772.209	5.382.772.209	
	TOTALI	57.336.120.915	0	0	57.336.120.915	50.043.446.195	17.384.395	50.060.829.590	6.974.753.675	8.250.045.000

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen.	Vito	CAPORASO	(PRESIDENTE)
Magg.Gen.	Bruno	SIMEONE	Magg. Gen. Simeone Bruno
Gen.Div.	Paolo	PALMIERI	
Brig.Gen.	Nicola	LUISI	
Brig.Gen.	Leandro	GIACCAI	
Magg.	Carlo	CORBINELLI	
Dott.	Luigi Paolo	MARAFICO	

(DOCUMENTI)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0			0			20.000.000	114.621.095	94.621.095	0	0
0			0			2.000.000	1.955.000	0	45.000	0
1.222.180.000	1.222.180.000	0	1.222.180.000	0		13.929.253.425	20.880.156.460	6.950.903.035		5.353.460
0			0			4.500.000.000	4.334.758.677	334.758.677		0
0			0			35.000.000	104.942.900	69.942.900		3.906.975
0			0			28.850.000	144.462.734	115.612.734		0
0			0			34.000.000.000	25.750.000.000		8.250.000.000	0
600.000	600.000	0	600.000	0	0	0	5.375.328.249	5.375.328.249		9.043.960
1.222.780.000	1.222.780.000	0	1.222.780.000	0	0	82.515.100.425	57.266.225.195	13.031.168.770	8.250.045.000	17.304.395

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO

Ten. Col. Giuseppe FABBRI

Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO
ALLA DIFESA

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

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997	1.466.526.675	1.466.526.675	0	0	0		
1998						657.897.000	657.897.000

Locazioni di immobili

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1996	50.097.895	0	0	0	50.097.895		
1997	150.293.680	0	0	0	150.293.680		
1998						150.293.680	350.685.255

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997	171.862	171.862	0	0	0		

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

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997	2.235.575	2.235.575	0	0	0		
1998						939.800	939.800

RESIDUI PASSIVI

Indennità supplementare

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1997	1.222.180.000	1.222.180.000	0	0	0		
1998						5.353.460	5.353.460

Interessi passivi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998						3.986.975	3.986.975

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

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	600.000	600.000	0	0	0	8.043.960	8.043.960

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO

Magg.Gen. Bruno SIMEONE

Gen.Div. Paolo PALMIERI

Brig.Gen. Nicola LUISI

Brig.Gen. Leandro GIACCAI

Magg. Carlo CORBINELLI

Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO

Ten. Col. Giuseppe FABBRI

Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

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

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1998, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale della Cassa Ufficiali.

La documentazione in argomento, redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979, pone in evidenza un notevole squilibrio tra entrate contributive ed esborsi per prestazioni di istituto.

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

attività		L.	33.033.069.168
passività		L.	1.186.366.526
	Patrimonio netto al 31.12.1998	*L.*	*31.846.702.642*

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	39.205.993.585
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1998:			
Entrate	L. 18.213.722.819		
Spese	L. 25.573.013.762		
Disavanzo di gestione	*L. 7.359.290.943*	-L.	7.359.290.943
	Patrimonio netto al 31.12.1998	*L.*	*31.846.702.642*

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1998		L.	4.153.513.743
- entrate dell'esercizio 1998		L.	58.822.775.243
	Totale consistenza finanziaria	L.	62.976.288.986
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1998		-L.	57.266.225.195
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1998	*L.*	*5.710.063.791*

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

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

- Il Comitato dei Sindaci, nel concordare con le iniziative intraprese dal Consiglio di amministrazione, condivide le accurate analisi effettuate sulle cause che hanno provocato il disavanzo economico - finanziario della Cassa.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 2 [illegible] 1999

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. **Mario** **DELL'OSSO** _____

Ten. Col. **Giuseppe** **FABBRI** _____

Dott. **Giovanni** **FORMICHELLA** _____

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI
UFFICIALI DELL'ESERCITO

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999
(UFFICIALI ESERCITO)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1999

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. 5 maggio 2000, si riferisce al 4° esercizio finanziario del Fondo, chiuso al 31.12.1999.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 1.142.363.535, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite accertate e riscosse per lire 20.369.338.114 e il totale delle spese impegnate e pagate per lire 19.226.974.581.

L'avanzo di lire 1.142.363.535 (a fronte di un disavanzo di lire 7.359.290.243 dell'esercizio finanziario 1998) è più favorevole di quanto evidenziato nel bilancio di previsione 1999 e nella relazione al bilancio consuntivo 1998 essenzialmente per le seguenti cause:

- le liquidazioni erogate nel 1999 sono state 516 per un importo di circa 13,4 miliardi contro le 953 del 1998 per un importo complessivo di circa 19,6 miliardi;
- i contributi d'iscrizione in conto esercizio finanziario 1999 evidenziano un aumento di quasi 3 miliardi (18,5 nel 1999 a fronte di 15,6 nel 1998).
- un incremento nell'erogazione dell'assegno speciale per circa 200 milioni (5,1 miliardi nel 1999 a fronte di 4,9 miliardi nel 1998);
- le rendite da patrimonio per lire 1.346.693.196 hanno evidenziato, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 562.897.182, dovuta sia alla riduzione dei tassi di interesse attestata mediamente non oltre il 3% annuo che alla diminuzione del capitale investito.

V.N.	PREZZO ACQ.	ACQUI-STO	SCADEN-ZA	GG. TOT.	INTERESSI	GG. 99	COMP.99	GG. 00	COMP.00
5.518.389.500	97,368229	15/4/99	14/4/00	365	145.230.841	260	103.452.106	105	41.778.735
1.936.270.000	97,160000	16/8/99	15/8/00	365	54.990.068	137	20.640.108	228	34.349.960
16.102.908.000	98,889000	15/9/99	15/9/00	366	469.351.406	107	137.360.930	259	332.490.476
1.452.202.500	96,569000	15/10/99	16/10/00	367	43.825.068	77	10.453.761	290	33.371.307
24.009.748.000					719.897.383		271.906.905		
4.000.000.000	95,560000	15/4/98	15/4/99				51.090.411		
1.650.000.000	95,837000	30/6/98	15/6/99				32.578.449		
1.900.000.000	95,889000	14/8/98	16/8/99				48.525.482		
9.000.000.000	96,129000	15/9/98	15/9/99				246.259.233		
7.200.000.000	96,479000	30/9/98	15/9/99				186.874.560		
2.000.000.000	96,269000	15/10/98	15/10/99				58.878.247		
25.750.000.000							624.206.381		
CCT tv- cedola		2/2/99			109.955.932		109.955.932		
"		3/8/99			87.964.746		87.964.746		
RISCOSSO					**917.818.061**		**1.094.033.964**		**447.990.478**
DA RISCUOTERE		2/2/00			73.970.355		**49.313.570**		24.656.785
TOTALE							**1.143.347.534**		

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- indennità supplementare: lire 13.362.885.465
- assegno speciale: lire 5.062.623.670.

L'allocazione di L. 3.757.796.627 nei conti correnti postali, bancari e in cassa corrente alla data del 31.12.1999 è dovuta al fatto che:

- alla data del 17.12 sono stati accreditati i contributi provenienti da Personnel per l'importo di lire 1.012.874.000;
- la somma di circa 1,5 miliardi si è resa necessaria per pagare entro i termini di legge le liquidazioni in maturazione nel mese di gennaio.

Con D.M. 14.7.1999 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state rivalutate, a decorrere dall'1.1.1999, come di seguito indicato:

- lire 893.000 per il Tenente Generale;
- lire 862.000 per il Maggior Generale;
- lire 812.000 per il Brigadier Generale;
- lire 781.000 per il Colonnello;
- lire 731.000 per il Tenente Colonnello;
- lire 688.000 per il Maggiore;
- lire 570.000 per il Capitano;
- lire 452.000 per il subalterno.

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 1999, 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.**	**18.516.458.040**
Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, accertati al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
- ammontare contributi 1999 versati da PERSOMIL	L. 13.770.192.000		
- ammontare contributi 1999 versati da Com.Gen.CC	L. 2.777.476.000		
- ammontare contributi 1999 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	L. 208.536.040		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1999 da Persomil	L. 1.659.801.000		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1999 da Com. Gen. CC	L. 100.453.000		
Totale	L. 18.516.458.040		
Totale titolo primo		***L.***	***18.516.458.040***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 3^ - Redditi e proventi patrimoniali

Fitti da immobili	L.	151.420.868

Canone annuo di fitto relativo all'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6 - esercizio 1999. Il contratto di locazione prevede il pagamento del fitto trimestrale a scadenze posticipate:

gennaio - maggio già riscosso	L.	62.960.515
giugno - dicembre da riscuotere	L.	88.460.353
	L.	151.420.868

Interessi su titoli	L.	967.131.631

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

- BOT -A- £ 5.518.369.500 - 15.04.99 / 14.04.00	L.	145.230.841
- BOT -A- £ 1.936.270.000 - 16.08.99 / 15.08.00	L.	54.990.068
- BOT -A- £ 15.102.906.000 - 15.09.99 / 15.09.00	L.	469.851.408
- BOT -A- £ 1.452.202.500 - 15.10.99 / 16.10.00	L.	49.825.068
- ced. 2/2/99 CCT scad. 2/2000 t.v.	L.	109.955.932
- ced. 2/8/99 CCT scad. 2/2000 t.v.	L.	87.964.746
riscossi	L.	917.818.061
- rateo ced. 2/2/00 CCT scad. 2/2000 t.v. *da riscuotere*	L.	49.313.570
	L.	967.131.631

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario	**L.**	**51.924.794**

Espone l'ammontare degli interessi maturati sul deposito

n. c/c bancario aperto presso la Rolo Banca, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.1999

Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti

Recuperi assegno speciale	L.	58.196.400

Per somme non riscosse per decesso dei beneficiari

Totale titolo terzo	*L.*	*1.223.673.693*

TOTALE PARTE PRIMA L. [illegible]

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 1999

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

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 1998 ma di pertinenza dell'esercizio 1999

TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**624.206.381**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	19.745.131.733
TOTALE PARTE SECONDA	L.	624.206.381
TOTALE GENERALE ENTRATE	**L.**	**20.369.338.114**

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento	L.	26.677.540

Espone l'ammontare delle spese d'ufficio:

- spese di giudizio, postali, ecc.	L.	4.660.600
- invio assegno speciale	L.	22.016.940
Totale	L.	26.677.540

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.	13.362.885.465

Indennità corrisposte competenza 1999: n. 947	L.	13.169.156.660
Indennità maturate nel corso dell'anno 1999 e non ancora liquidate: n.8	L.	193.728.805

Assegno Speciale	L.	5.062.623.670

Il vitalizio è stato corriposto tramite il Ce.Pe.I. e le Regioni Carabinieri

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Oneri vari	L.	146.234.498

Interessi legali e rivalutazione monetaria

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. 38.343.065

Oneri passivi

Si riferisce ad oneri passivi sul pagamento della TOSAP per l'immobile di proprietà di Via Todi L. 312.400

Perdite su titoli

Si riferisce alla differenza tra il valore nominale in lire e il valore nominale in euro a seguito della redenominazione dei titoli all'1.1.99 L. 44.828

Distimi

Si riferisce all'operazione di acquisto di C.C.T. tv. scad. 2/2000 L. 106.734.205

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse L. 119.462.161

Si riferisce a:

- Imposta di bollo	L.	2.695.268
- imposta sostituiva su acquisto titoli	L.	102.747.198
- ritenuta su interessi maturati sul ccb	L.	14.019.695
	L.	119.462.161

Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci

Oneri vari straordinari	L.	38.393.799

Si riferisce all'operazione di acquisto di C.C.T. scad. 1.2000 t.v., con valore nominale 3.998.397.550

Totale titolo primo	L.	*18.758.234.103*

TOTALE PARTE PRIMA	L.	18.758.234.103

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

D. Ammortamento e deperimento immobili

Ammortamento immobile	L.	15.000.000

Rappresenta la 31a 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.	447.990.478

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T. in portafoglio al 31.12.99, accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 1999 ma di competenza dell'esercizio successivo.

TOTALE PARTE SECONDA	L.	468.740.478

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	18.758.234.103
TOTALE PARTE SECONDA	L.	468.740.478
TOTALE GENERALE SPESE	L.	19.226.974.581

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***L.***	***20.369.338.114***
TOTALE SPESE	***L.***	***19.226.974.581***
AVANZO ECONOMICO	***L.***	***1.142.363.533***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		L.	**3.757.796.627**
Cassa corrente	L. 104.722.836		
c/c/p n. 91310003	L. 1.765.483.616		
c/c/b n. 5205 ROLO BANCA ag. 22 - RM	L. 1.582.570.485		
rimanenza registrata a fine anno sui c/c/postali intestati ai Ce.Pe.Re. e Regioni CC. rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.	L. 305.019.690		
Residui attivi			
Credito per contributi Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12:		L.	**1.760.254.000**
- da PERSOMIL	L. 1.659.801.000		
- da Com.Gen.CC	L. 100.453.000		
Credito per interessi su titoli Rappresenta il rateo di interessi di competenza dell'esercizio, della cedola dei C.C.T. che si dovrà riscuotere il 2.2.2000		L.	**49.313.570**
Crediti per fitti Comprende l'ammontare della quota parte spettante alla		L.	**88.460.353**

Cassa Ufficiali dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi, dall'1/6 al 31/12/1999

Rimanenze attive di esercizio

Partite in sospeso L. **3.836.400**

TOSAP pagata per l'anno 1998 e 1999 relativa ai passi carrabili di Via Todi, e chiesta a rimborso alla Direzione Genio, affittuaria dello stabile

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà L. **28.015.020.050**

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

- Rendita Italiana Em. 1935 5%	L.	6.874.500
- CCT t.v. scad. 2/2/00	L.	3.998.397.550
- BOT -A- 15.04.99 / 14.04.00	L.	5.518.369.500
- BOT -A- 16.08.99 / 15.08.00	L.	1.936.270.000
- BOT -A- 15.09.99 / 15.09.00	L.	15.102.906.000
- BOT -A- 15.10.99 / 16.10.00	L.	1.452.202.500
	L.	28.015.020.050

Investimenti immobiliari

Beni immobili L. **556.608.820**

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Valutazione al prezzo d'acquisto

Immobilizzazioni tecniche

Mobilio L. 2
Conto di memoria che rappresenta il valore, interamente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	3.757.796.627
Residui attivi	L.	1.898.027.923
Rimanenze attive d'esercizio	L.	3.836.400
Investimenti mobiliari	L.	28.015.020.050
Investimenti immobiliari	L.	556.608.820
Immobilizzazioni tecniche	L.	2

TOTALE ATTIVITA' **L. 34.231.289.822**

TOTALE A PAREGGIO **L. 34.231.289.822**

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti v/iscritti L. **193.728.805**
Si riferisce alle liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1999 non pagate

Rimanenze d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro L. **447.990.478**
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 2000

Risconti passivi L. **4.272.089**
Si riferisce al rateo disaggio dell'imposta sostitutiva, relativo all'acquisto di C.C.T. scad. 2/2000 t.v. - v.n. L. 3.998.397.550

Fondi accantonamento vari

Fondo garanzia prestiti L. **29.271.621**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo manutenzione e lavori immobili L. **71.254.129**
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

Poste rettificative dell'attivo

Fondo ammortamento immobili L. **465.000.000**
Costituito da 31 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969

Partite di giro

Partite in conto sospesi			L.	**30.706.525**
- somme ricevute da alcuni Enti come scomputo a rate prestiti di competenza del Fondo Previdenza Sottufficiali	L.	200.000		
- somme erroneamente accreditate sul c.c.p.	L.	27.289.995		
- riaccredito indennità supplementare	L.	3.216.530		

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	193.728.805		
Rimanenze passive di esercizio	L.	452.262.567		
Fondi accantonamenti vari	L.	100.525.750		
Poste rettificative dell'attivo	L.	465.000.000		
Partite di giro	L.	30.706.525		
TOTALE PASSIVITA'			L.	**1.242.223.647**

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	34.231.289.822
Totale passività	L.	1.242.223.647

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1999

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBIL.FINANZIARIE				
Cassa corrente	102.455.706	104.722.836	2.267.130	
c.c.p. 91310003	261.487.781	1.765.483.616	1.503.995.835	
c.c.b. 5205 Rolo Banca	5.080.349.054	1.582.570.485		3.497.778.569
c.c. CE.PE.I. e Reg. CC.	265.771.250	305.019.690	39.248.440	
RESIDUI ATTIVI				
Credito per Contributi	657.897.000	1.760.254.000	1.102.357.000	
Cred. per Interessi su Titoli	0	49.313.570	49.313.570	
Crediti per Fitti	350.685.255	88.460.353		262.224.902
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
Partite in sospeso	939.800	3.836.400	2.896.600	
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Proprietà	25.756.874.500	28.015.020.050	2.258.145.550	
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Beni Immobili	556.608.820	556.608.820	0	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Mobili	2	2	0	0
TOTALE ATTIVITA'	33.033.069.168	34.231.289.822	4.958.224.125	3.760.003.471
TOTALE A PAREGGIO	33.033.069.168	34.231.289.822	4.958.224.125	3.760.003.471
TOTALE GENERALE	33.033.069.168	34.231.289.822	4.958.224.125	3.760.003.471

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti v/iscritti	9.340.435	193.728.805	184.388.370	
RIMANENZE D'ESERCIZIO				
Int. su Tit. Fut. Esercizi	624.206.381	447.990.478		176.215.903
Risconti passivi	0	4.272.089	4.272.089	
FONDI ACC.TO VARI				
Fondo Garanzia Prestiti	29.271.621	29.271.621	0	0
Fondo Manutenzione e Lavori Immobili	65.504.129	71.254.129	5.750.000	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo Ammortamento Immobili	450.000.000	465.000.000	15.000.000	
PARTITE DI GIRO				
Partite Conto Sospesi	8.043.960	30.706.525	22.662.565	
TOTALE PASSIVITA'	1.186.366.526	1.242.223.647	232.073.024	176.215.903
PATRIMONIO NETTO	31.846.702.642	32.989.065.175	1.142.363.533	0
E' così costituito:				
Avanzo econ. eserc. preced.	39.205.993.585	31.846.702.642		7.359.290.943
Avanzo econ. dell'esercizio	0	1.142.363.533	1.142.363.533	0
Disavanzo econ. dell'esercizio	7.359.290.943	0		7.359.290.943
TOTALE A PAREGGIO	33.033.069.168	34.231.289.822	1.374.436.557	176.215.903
TOTALE GENERALE	33.033.069.168	34.231.289.822	1.374.436.557	176.215.903

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gen. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)

Gen. Gen. Paolo PALMIERI

Brig. Gen. Giuseppe GIUBBINI FERRONI

Brig.Gen. Leandro GIACCAI

Col. Giovanni CONTESTABILE

Magg. Carlo CORBINELLI

Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO

Gen. Col. Francesco DI LORENZO

Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1999

Conto economico

Parte prima - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO I° - SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ *Aliquote contributive:*			Cat. 4^ *Spese per l'acquisto di beni e servizi:*		
Entrate contributive	L.	18.516.458.040	Spese di funzionamento	L.	26.677.540
			Premi di assicurazione	L.	1.955.000
TITOLO III° - ALTRE ENTRATE					
			Cat. 5^ *Spese per prestazioni istituzionali:*		
Cat. 3^ *Redditi e proventi patrimoniali:*			Indennità supplementare	L.	13.362.885.465
Fitti da immobili	L.	151.420.868	Assegno speciale	L.	5.062.623.670
Interessi su titoli	L.	967.131.631			
Interessi su depositi bancari	L.	51.924.794	Cat. 7^ *Oneri finanziari:*		
			Oneri vari	L.	146.234.498
Cat. 9^ *Poste correttive e compensative di spese correnti:*					
Recuperi assegno speciale	L.	58.196.400	Cat. 8^ *Oneri tributari:*		
			Imposte e tasse	L.	119.462.161
			Cat. 10^ *Spese non classificabili in altre voci:*		
			Oneri vari straordinari	L.	38.395.769
TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**19.745.131.733**	**TOTALE PARTE PRIMA**	**L.**	**18.758.234.103**

Parte seconda - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) *Entrate accertate in precedenti*					
esercizi e di pertinenza dell'esercizio:			D) *Ammortamento e deperimento immobili:*		
Interessi su titoli esercizi precedenti	L.	624.206.381	Immobili	L.	15.000.000
			F) *Accantonamenti per oneri presunti di competenza:*		
			Accantonamento spese di manutenzione	L.	5.750.000
			I) *Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi:*		
			Interessi su titoli futuri esercizi	L.	447.990.478
TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**624.206.381**	**TOTALE PARTE SECONDA**	**L.**	**468.740.478**
TOTALE GENERALE	**L.**	**20.369.338.114**	**TOTALE GENERALE**	**L.**	**19.226.974.581**
			AVANZO ECONOMICO	L.	1.142.363.533
TOTALE A PAREGGIO	**L.**	**20.369.338.114**	**TOTALE A PAREGGIO**	**L.**	**20.369.338.114**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)
Ten. Gen. Paolo PALMIERI
Brig. Gen. Giuseppe GIUBBINI FERRONI
Brig.Gen. Leandro GIACCAI
Col. Giovanni CONTESTABILE
Magg. Carlo CORBINELLI
Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO
Ten. Col. Francesco DI LORENZO
Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

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

Bilancio consuntivo 1999

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				L.	5.710.063.791
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	L.	43.754.699.466		
	- in conto residui	L.	1.009.522.055		
				L.	44.764.221.521
PAGAMENTI:	- in conto competenza	L.	46.699.104.290		
	- in conto residui	L.	17.384.395		
				-L.	46.716.488.685
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				L.	3.757.796.627
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	L.	-		
	- dell'esercizio	L.	1.901.864.323		
				L.	1.901.864.323
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	L.	-		
	- dell'esercizio	L.	224.435.330		
				-L.	224.435.330
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				L.	5.435.225.620

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen.	Vito	CAPORASO	(PRESIDENTE)
Ten. Gen.	Paolo	PALMIERI	
Brig. Gen.	Giuseppe	GIUBBINI FERRONI	
Brig.Gen.	Leandro	GIACCAI	
Col.	Giovanni	CONTESTABILE	
Magg.	Carlo	CORBINELLI	
Dott.	Luigi Paolo	MARAFICO	

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Mario	DELL'OSSO	
Ten. Col.	Francesco	DI LORENZO	
Dott.	Giovanni	FORMICHELLA	

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

BILANCIO CONSUNTIVO

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - *Entrate*

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO AI PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MEI (7-10
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria 1^									
10101	*Aliq. contrib. a carico degli iscritti*	15.950.000.000	0	0	15.950.000.000	16.756.204.040	1.760.254.000	18.516.458.040	2.566.458.040	
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria 8^									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30802	Locazioni di immobili	150.000.000	0	0	150.000.000	62.960.515	88.460.353	151.420.868	1.420.868	
30803	Interessi su titoli a reddito fisso	1.339.573.785	0	0	1.339.573.785	917.818.061	49.313.570	967.131.631		372.44
30804	Inter. attivi su depositi e conti correnti	25.000.000	0	0	25.000.000	51.924.794	0	51.924.794	26.924.794	
	Categoria 9^									
	Poste correttive e compensative di spese correnti									
30905	Recuperi assegno speciale	85.000.000	0	0	85.000.000	58.196.400	0	58.196.400		26.80
	Categoria 10^									
	Entrate non classificabili in altre voci									
31006	Risconti passivi	0	0	0	0	4.272.089	0	4.272.089	4.272.089	
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria 13^									
	Realizzo di valori mobiliari									
41307	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	33.500.000.000	0	0	33.500.000.000	25.749.955.172	0	25.749.955.172		7.750.044
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22^									
72208	Partite in sospeso	0	0	0	0	153.368.395	3.836.400	157.204.795	157.204.795	
	TOTALI	51.049.573.785	0	0	51.049.573.785	43.754.699.466	1.901.864.323	45.656.563.789	2.756.280.586	8.149.290

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						(RISCOSSIONI) GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE D RES. ATTI AL TERMI DELL'ESER
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
657.897.000	657.897.000	0	657 897 000	0	0	15.950.000.000	17.414.101.040	1.464.101.040		1.760.254.
350.685.255	350.685.255	0	350.685.255	0	0	150.000.000	413.645.770	263.645.770		88.460.
0	0	0	0		0	1.333.940.211	917.818.061		416.122.150	49.313.
0	0	0	0	0	0	27.000.000	51 924.794	24.924.794		
0	0	0	0	0	0	85.000.000	58.196.400		26.803.600	
0	0	0	0	0	0	0	4.272.089	4.272.089		
0	0	0	0	0	0	33.500.000.000	25.749.955.172		7.750.044.828	
939.800	939.800	0	939.800	0	0	0	154.308.195	154.308.195		3.836.
1.009.522.055	1.009.522.055	0	1.009.522.055	0	0	51.045.940.211	44.764.221.521	1.911.251.888	8.192.970.578	1.901.864

CASSA UFFICIALI ESERCITO

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - *U s c i t e*

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 4^									
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10401	Spese di funzionamento	14.000.000	0	0	14.000.000	26.677.540	0	26.677.540	12.677.540	
10402	Premi di assicurazione	2.000.000	0	0	2.000.000	1.955.000	0	1.955.000		45.000
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10503	Indennità Supplementare	12.200.000.000	0	0	12.200.000.000	13.169.156.660	193.728.805	13.362.885.465	1.162.885.465	
10504	Assegno speciale	5.060.000.000	0	0	5.060.000.000	5.062.623.670	0	5.062.623.670	2.623.670	
	Categoria 7^									
	Oneri finanziari									
10705	Interessi passivi	40.000.000	0	0	40.000.000	36.543.065	0	36.543.065		3.456.935
10706	Oneri passivi	0	0	0	0	912.400	0	912.400	912.400	
10707	Dietimi	0	0	0	0	108.734.205	0	108.734.205	108.734.205	
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10808	Imposte, tasse e tributi vari	170.438.000	0	0	170.438.000	119.462.161	0	119.462.161		50.975.839
	Categoria 10^									
	Spese non class.in altre voci									
11009	Oneri vari straordinari	0	0	0	0	38.395.769	0	38.395.769	38.395.769	
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 13^									
	Acquisto titoli emessi dallo Stato									
21310	Acquisto titoli	33.500.000.000	0	0	33.500.000.000	28.008.145.550	0	28.008.145.550		5.491.854.450
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
42111	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	126.498.270	30.706.525	157.204.795	157.204.795	
	TOTALI	50.986.438.000	0	0	50.986.438.000	46.699.104.290	224.435.330	46.923.539.620	1.483.433.844	5.546.332.224

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)

Ten. Gen. Paolo PALMIERI

Brig. Gen. Giuseppe GIUBBINI

Brig.Gen. Leandro GIACCAI

Col. Giovanni CONTESTABILE

Magg. Carlo CORBINELLI

Dott. Luigi Paolo MARAFICO

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA (PAGAMENTI)				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0			0	0	0	14.000.000	26.677.540	12.677.540		0
0			0			2.000.000	1.955.000		45.000	0
5.353.460	5.353.460	0	5.353.460	0	0	12.200.000.000	13.174.510.120	974.510.120		193.728.805
0			0			5.060.000.000	5.062.623.670	2.623.670		0
3.986.975	3.986.975	0	3.986.975	0	0	40.000.000	40.530.040	530.040		0
0			0	0	0	0	912.400	912.400		0
0			0	0	0	0	108.734.205	108.734.205		0
0			0	0	0	170.438.000	119.462.161		50.975.839	0
0			0	0	0	0	38.395.769	38.395.769		0
0			0	0	0	33.500.000.000	28.008.145.550		5.491.854.450	0
8.043.960	8.043.960	0	8.043.960	0	0	0	134.542.230	134.542.230		30.706.525
17.384.395	17.384.395	0	17.384.395	0	0	50.986.438.000	46.716.488.685	1.272.925.974	5.542.875.289	224.435.330

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO

Ten. Col. Francesco DI LORENZO

Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

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

Bilancio consuntivo 1999

Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	657.897.000	657.897.000	0	0	0		
1999						1.760.254.000	1.760.254.000

Locazioni di immobili

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1996	50.097.895						
1997	150.293.680						
1998	150.293.680	350.685.255	0	0	0		
1999						49.313.570	49.313.570

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1999						49.313.570	49.313.570

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

Bilancio consuntivo 1999

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	939.800	939.800	0	0	0		
1999						3.836.400	3.836.400

RESIDUI PASSIVI

Indennità supplementare

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	5.353.460	5.353.460	0	0	0		
1999						193.728.805	193.728.805

Interessi passivi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
998	3.986.975	3.986.975	0	0	0		

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

Bilancio consuntivo 1999

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	8.043.960	8.043.960	0	0	0		
1999						30.706.525	30.706.525

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO (PRESIDENTE)
Ten. Gen. Paolo PALMIERI
Brig. Gen. Giuseppe GIUBBINI FERRONI
Brig.Gen. Leandro GIACCAI
Col. Giovanni CONTESTABILE
Magg. Carlo CORBINELLI
Dott. Luigi Paolo MARAFICO

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Mario DELL'OSSO
Ten. Col. Francesco DI LORENZO
Dott. Giovanni FORMICHELLA

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1999

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1999, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale della Cassa Ufficiali.

La documentazione in argomento, redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979, pone in evidenza un notevole squilibrio tra entrate contributive ed esborsi per prestazioni di istituto.

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

attività		L.	**34.231.289.822**
passività		L.	**1.242.223.647**
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*32.989.066.175*

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	**31.846.702.642**
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1999:			
Entrate	**L. 20.369.338.114**		
Spese	**L. 19.226.974.581**		
Avanzo di gestione	*L. 1.142.363.533*	L.	**1.142.363.533**
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*32.989.066.175*

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1999		L.	**5.710.063.791**
- entrate dell'esercizio 1999		L.	**44.764.221.521**
	Totale consistenza finanziaria	L.	**50.474.285.312**
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1999		-L.	**46.716.488.685**
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1999	*L.*	*3.757.796.627*

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1999

del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 30-06-2000

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	**Mario**	**DELL'OSSO**	
Ten. Col.	**Francesco**	**DI LORENZO**	
Dott.	**Giovanni**	**FORMICHELLA**	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998
(SOTTUFFICIALI ESERCITO – GESTIONE CARABINIERI)

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

GESTIONE CARABINIERI

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

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

Contiene:

- la relazione 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 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO AL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA GESTIONE CARABINIERI, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1998

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, n. 1890, dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965, n. 1098, dell'art. 1 del D.M. 15.12.1998, si riferisce al 10° esercizio finanziario della gestione Carabinieri, chiuso al 31.12.1998.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 21.620.266.235 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 30.884.109.153 e il totale delle spese contabilizzate per lire 9.263.842.918.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 1998 ammontano a lire 18.898.154.108.

Le rendite da patrimonio per lire 8.090.653.536 hanno subito, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 455.369.092, dovuto al minor tasso di rendimento.

V.N.	PREZ. ACQ.	ACQUI-STO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG. 98	COMP.98	GG 99	COMP.99
3.000.000.000	95,31	21/1/98	15/1/99	359	140.700.000	344	134.821.170	15	5.878.830
1.600.000.000	95,22	30/1/98	15/1/99	350	76.480.000	335	73.202.286	15	3.277.714
13.800.000.000	95,70	31/3/98	15/3/99	349	593.400.000	275	467.578.797	74	125.821.203
8.500.000.000	95,55	15/4/98	15/4/99	365	378.250.000	260	269.438.356	105	108.811.644
5.400.000.000	95,64	15/5/98	14/5/99	364	235.440.000	230	148.767.033	134	86.672.967
25.100.000.000	95,78	29/5/98	14/5/99	350	1.059.220.000	216	653.690.057	134	405.529.943
5.000.000.000	95,64	15/6/98	15/6/99	365	218.000.000	199	118.854.795	166	99.145.205
8.500.000.000	95,80	30/6/98	15/6/99	350	357.000.000	184	187.680.000	166	169.320.000
2.500.000.000	95,84	15/7/98	15/7/99	365	104.000.000	169	48.153.425	196	55.846.575
15.000.000.000	95,97	31/7/98	15/7/99	349	604.500.000	153	265.010.029	196	339.489.971

V.N.	PREZ. ACQ.	ACQUI-STO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG. 98	COMP.98	GG. 99	COMP.99
1.500.000.000	95,87	14/8/98	16/8/99	367	61.950.000	139	23.463.351	228	38.486.649
7.200.000.000	96,11	15/9/98	15/9/99	365	280.080.000	107	82.105.644	258	197.974.356
13.500.000.000	96,37	30/9/98	15/9/99	350	490.050.000	92	128.813.143	258	361.236.857
32.300.000.000	96,25	15/10/98	15/10/99	365	1.211.250.000	77	255.523.973	288	955.726.027
6.200.000.000	96,36	16/11/98	15/11/99	364	225.680.000	45	27.900.000	319	197.780.000
18.500.000.000	96,95	15/12/98	15/12/99	365	564.250.000	16	24.734.247	349	539.515.753
167.600.000.000					6.600.250.000		2.909.736.304		
3.000.000.000	93,91	15/1/97	15/1/98				7.508.219		
1.600.000.000	93,86	31/1/97	30/1/98				8.096.703		
8.500.000.000	93,06	28/3/97	31/3/98				144.269.022		
8.500.000.000	93,86	15/4/97	15/4/98				150.135.616		
4.800.000.000	93,86	15/5/97	15/5/98				109.006.027		
20.500.000.000	94,01	30/5/97	29/5/98				502.649.863		
4.500.000.000	93,76	16/6/97	15/6/98				128.057.143		
8.000.000.000	94,06	30/6/97	30/6/98				235.647.123		
2.500.000.000	94,06	15/7/97	15/7/98				79.742.466		
15.000.000.000	94,01	31/7/97	31/7/98				521.868.493		
1.500.000.000	93,91	14/8/97	14/8/98				56.561.918		
2.400.000.000	94,21	15/9/97	15/9/98				98.223.781		
13.500.000.000	94,76	30/9/97	30/9/98				529.096.438		
30.500.000.000	94,76	31/10/97	15/10/98				1.318.858.453		
4.800.000.000	94,96	28/11/97	16/11/98				219.304.249		
15.000.000.000	95,50	30/12/97	15/12/98				673.071.429		
144.600.000.000							4.782.096.943		
							7.691.833.247		3.690.513.696

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: lire 4.507.896.750
- prestiti: lire 1.861.200.000.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 180.173.888.314 con un aumento di lire 20.835.460.218 rispetto alle analoghe poste del 1997.

L'attività creditizia, prevista a complemento dell'attività istituzionale principale, ha fatto registrare la concessione di n. 516 prestiti.

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.	**18.898.154.108**
Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri accertati al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
- ammontare contributi 1998 versati da Com.Gen.CC	L. 11.696.591.420		
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.	L. 140.343.688		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1998 da Com.Gen.CC	L. 7.061.219.000		
Totale	L. 18.898.154.108		
Totale titolo primo		***L.***	***18.898.154.108***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti		L.	**105.974.100**
Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 123.287.929 di competenza del futuro esercizio): anno 1999 L. 45.237.215, anno 2000 L. 44.325.017, anno 2001 L. 10.332.203.			
Interessi su titoli		L.	**6.600.250.000**
Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico:			
- BOT -A- £ 3.000.000.000 - 21.1.98 / 15.1.99	L. 140.700.000		
- BOT -A- £ 1.600.000.000 - 30.1.98 / 15.1.99	L. 76.480.000		
- BOT -A- £ 13.800.000.000 - 31.3.98 / 15.3.99	L. 593.400.000		
- BOT -A- £ 8.500.000.000 - 15.4.98 / 15.4.99	L. 378.250.000		

- BOT -A-	£ 5.400.000.000	- 15.5.98 / 14.5.99	L.	235.440.000
- BOT -A-	£ 25.100.000.000	- 29.5.98 / 14.5.99	L.	1.059.220.000
- BOT -A-	£ 5.000.000.000	- 15.6.98 / 15.6.99	L.	218.000.000
- BOT -A-	£ 8.500.000.000	- 30.6.98 / 15.6.99	L.	357.000.000
- BOT -A-	£ 2.500.000.000	- 15.7.98 / 15.7.99	L.	104.000.000
- BOT -A-	£ 15.000.000.000	- 31.7.98 / 15.7.99	L.	604.500.000
- BOT -A-	£ 1.500.000.000	- 14.8.98 / 16.8.99	L.	61.950.000
- BOT -A-	£ 7.200.000.000	- 15.9.98 / 15.9,99	L.	280.080.000
- BOT -A-	£ 13.500.000.000	- 30.9.98 / 15.9.99	L.	490.050.000
- BOT -A-	£ 32.300.000.000	- 15.10.98 / 15.10.99	L.	1.211.250.000
- BOT -A-	£ 6.200.000.000	- 16.11.98 / 15.11.99	L.	225.680.000
- BOT -A-	£ 18.500.000.000	- 15.12.98 / 15.12.99	L.	564.250.000
		totale	L.	6.600.250.000

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario L. **119.885.769**

Espone l'ammontare degli interessi maturati sui depositi in c/c bancario, al lordo delle ritenute fiscali, aperti presso il Monte dei Paschi di Siena - Ag. 18, e la Banca di Credito Cooperativo di Roma - Ag. 7

Categoria 10^ - Entrate non classificabili in altre voci

Arrotondamenti L. **17**

Per arrotondamento effettuato dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma - Ag. 7

Totale titolo terzo	***L.***	***6.826.109.886***
TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**25.724.263.994**

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 L. **4.782.096.943**

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

Interessi su prestiti	L.	**377.748.216**
Si riferisce a interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi (anno 98 L. 272.765.850, anno 99 L. 97.654.226, anno 2000 L. 7.105.625)		
TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**5.159.845.159**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	25.724.263.994
TOTALE PARTE SECONDA	L.	5.159.845.159
TOTALE GENERALE ENTRATE	**L.**	**30.884.109.153**

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento	L.	**218.630**
Espone l'ammontare sostenute per affrancatura postale e acquisto assegni di ccp		

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Premi di previdenza	L.	**4.507.896.750**
Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 1998 per n. 1.291 liquidazioni e n. 232 riliquidazioni in favore dei carabinieri aventi diritto	L. 4.007.896.750	
n. 200 liquidazioni da effettuare di compet. 1998	L. 500.000.000	

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse		L.	**860.426.046**
Si riferisce a:			
Imposta di bollo	L. 13.542.363		
Imposta sostitutiva su acquisto titoli	L. 826.572.385		
Ritenuta d'acconto su interessi bancari	L. 20.311.298		
Totale titolo primo		***L.***	***5.368.541.426***
TOTALE PARTE PRIMA		**L.**	**5.368.541.426**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

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

Interessi su titoli	L.	**3.690.513.696**
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.		
Interessi su prestiti	L.	**204.787.796**
Si riferisce alla quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri: anno 1999 L. 142.980.446, anno 2000 L. 51.475.147, anno 2001 L. 10.332.203		
TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**3.895.301.492**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L. 5.368.541.426	
TOTALE PARTE SECONDA	L. 3.895.301.492	
TOTALE GENERALE SPESE	**L.**	**9.263.842.918**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	*L.*	*30.884.109.153*
TOTALE SPESE	*L.*	*9.263.842.918*
AVANZO ECONOMICO	*L.*	*21.620.266.235*

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie			**L. 721.816.245**
Cassa corrente	L.	15.204.885	
c/c/p n. 62878004	L.	482.363.406	
c/c/b n. 2428/14 Banca di Credito Coop.vo	L.	224.247.954	
Residui attivi			
Crediti per contributi			**L. 7.061.219.000**
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12 dal Comando Generale Carabinieri			
Crediti per interessi su depositi e c/c			**L. 44.658.739**
E' costituito dagli interessi maturati sul c/c bancario, non accreditati al 31/12			
Crediti per prestiti			**L. 1.310.040.000**
E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari carabinieri per attività creditizia			
Rimanenze attive di esercizio			
Partite in sospeso			**L. 1.723.160**
Per somme da recuperare			

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà **L. 167.600.000.000**

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

- BOT -A- 21.1.98 / 15.1.99	L.	3.000.000.000
- BOT -A- 30.1.98 / 15.1.99	L.	1.600.000.000
- BOT -A- 31.3.98 / 15.3.99	L.	13.800.000.000
- BOT -A- 15.4.98 / 15.4.99	L.	8.500.000.000
- BOT -A- 15.5.98 / 14.5.99	L.	5.400.000.000
- BOT -A- 29.5.98 / 14.5.99	L.	25.100.000.000
- BOT -A- 15.6.98 / 15.6.99	L.	5.000.000.000
- BOT -A- 30.6.98 / 15.6.99	L.	8.500.000.000
- BOT -A- 15.7.98 / 15.7.99	L.	2.500.000.000
- BOT -A- 31.7.98 / 15.7.99	L.	15.000.000.000
- BOT -A- 14.8.98 / 16.8.99	L.	1.500.000.000
- BOT -A- 15.9.98 / 15.9.99	L.	7.200.000.000
- BOT -A- 30.9.98 / 15.9.99	L.	13.500.000.000
- BOT -A- 15.10.98 / 15.10.99	L.	32.300.000.000
- BOT -A- 16.11.98 / 15.11.99	L.	6.200.000.000
- BOT -A- 15.12.98 / 15.12.99	L.	18.500.000.000
	L.	167.600.000.000

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti carabinieri **L. 3.434.431.170**

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

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	721.816.245
Residui attivi	L.	8.415.917.739
Rimanenze attive d'esercizio	L.	1.723.160
Investimenti mobiliari	L.	167.600.000.000
Crediti bancari e finanziari	L.	3.434.431.170

TOTALE ATTIVITA' **L. 180.173.888.314**

TOTALE A PAREGGIO **L. 180.173.888.314**

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti verso iscritti **L. 500.000.000**

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1998, non liquidate

Rimanenze d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro **L. 3.690.513.696**

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 1999

Interessi su prestiti esercizio futuro **L. 204.787.796**

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

Fondi accantonamenti vari

Fondo garanzia prestiti **L. 238.889.535**

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Partite di giro

Partite in conto sospesi **L. 83.365.580**

Trattasi di somme:

- riaccredito premi di previdenza	L.	9.150.360
- non di competenza della gestione	L.	48.279.240
- in attesa di definizione	L.	4.835.980
- rate prestiti da restituire	L.	21.100.000
totale	L.	83.365.580

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	500.000.000
Rimanenze passive di esercizio	L.	3.895.301.492
Fondi accantonamenti vari	L.	238.889.535
Partite di giro	L.	83.365.580

TOTALE PASSIVITA' **L. 4.717.556.607**

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	180.173.888.314
Totale passività	L.	4.717.556.607

PATRIMONIO NETTO **L. 175.456.331.707**

Risultato economico eserc. precedenti	L.	153.836.065.472

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

Avanzo economico dell'esercizio 1998	L.	21.620.266.235
Patrimonio netto	L.	**175.456.331.707**

TOTALE A PAREGGIO **L. 180.173.888.314**

Roma, 11 [illegible]

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Sergio LABONIA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-98	CONSISTENZE al 31-12-98	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBILITA' FINANZIARIE				
CASSA CORREN	29.593.885	15.204.885	0	14.389.000
C/C/P 62878004	2.019.007.778	482.363.406	0	1.536.644.372
C/C/B 10648/42	209.316.107	0	0	209.316.107
C/C/B 2428/14 Ba	4.351.389.818	224.247.954	0	4.127.141.864
RESIDUI				
Cred. per	516.547.320	7.061.219.000	6.544.671.680	0
Cred. per Int. su	159.118.858	44.658.739	0	114.460.119
Crediti per prestiti	1.136.280.000	1.310.040.000	173.760.000	0
RIMANENZE ATTIVE DI				
Partite in sospeso	1.723.160	1.723.160	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Proprietà	144.600.000.000	167.600.000.000	23.000.000.000	0
CREDITI BANCARI E				
Esposizione prestiti carabinieri	6.315.451.170	3.434.431.170	0	2.881.020.000
TOTALE	159.338.428.096	180.173.888.314	29.718.431.680	8.882.971.462
TOTALE A	159.338.428.096	180.173.888.314	29.718.431.680	8.882.971.462
TOTALE	159.338.428.096	180.173.888.314	29.718.431.680	8.882.971.462

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-98	CONSISTENZE al 31-12-98	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti v/iscritti	0	500.000.000	500.000.000	0
RIMANENZE D'ESERCIZIO				
Int. su Tit. Fut.	4.782.096.943	3.690.513.696	0	1.091.583.247
Int. su Prestiti Fut.	377.525.701	204.787.796	0	172.737.905
FONDI ACC.TI				
Fondo Garanzia	221.499.865	238.889.535	17.389.670	0
PARTITE DI				
Partite Conto Sospesi	121.240.115	83.365.580	0	37.874.535
TOTALE	5.502.362.624	4.717.556.607	517.389.670	1.302.195.687
PATRIMONIO	153.836.065.472	175.456.331.707	21.620.266.235	0
E' così costituito: Avanzo econ. esercizi preced.	134.273.218.010	153.836.065.472	19.562.847.462	
dell'esercizio	19.562.847.462	21.620.266.235		
TOTALE A	159.338.428.096	180.173.888.314	22.137.655.905	1.302.195.687
TOTALE	159.338.428.096	180.173.888.314	22.137.655.905	1.302.195.687

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen. Sergio LABONIA

Col. Carlo CHIAPPINI

Dott. Giovanna PERUZZI

Aiu.UPS Giuseppe SANTODONATO deceduto

Mar.Ord. Maurizio DI BLASI

App. Angelo GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Antonio CATRAMBONE

Col. Amos REMONDINI

Ten. Col. Luigi CAPOZZA

Dott. Antimo RAUCCI

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1998

Conto economico

Parte prima - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE			**TITOLO I° - SPESE CORRENTI**		
Cat. 1^	***Aliquote contributive:***		Cat. 4^	***Spese per l'acquisto di beni e servizi:***	
	Entrate contributive	**L. 18.898.154.108**		Spese di funzionamento	**L. 218.630**
TITOLO III° - ALTRE ENTRATE			Cat. 5^	***Spese per prestazioni istituzionali:***	
Cat. 8^	***Redditi e proventi patrimoniali:***			Premio di previdenza	**L. 4.507.896.750**
	Interessi su prestiti	**L. 105.974.100**			
	Interessi su titoli	**L. 6.600.250.000**	Cat. 8^	***Oneri tributari:***	
	Interessi su depositi bancari	**L. 119.885.769**		Imposte e tasse	**L. 860.426.046**
Cat. 10^	***Entrate non classificabili in altre voci***				
	Arrotondamenti	**L. 17**			
	TOTALE PARTE PRIMA	**L. 25.724.263.994**		**TOTALE PARTE PRIMA**	**L. 5.368.541.426**
Parte seconda - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
A)	***Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio:***		I)	***Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza***	
	Interessi su titoli	**L. 4.782.096.943**		Interessi su titoli	**L. 3.690.513.696**
	Interessi su prestiti	**L. 377.748.216**		Interessi su prestiti	**L. 204.787.796**
	TOTALE PARTE SECONDA	**L. 5.159.845.159**		**TOTALE PARTE SECONDA**	**L. 3.895.301.492**
	TOTALE GENERALE	**L. 30.884.109.153**		**TOTALE GENERALE**	**L. 9.263.842.918**
				AVANZO ECONOMICO	**L. 21.620.266.235**
	TOTALE A PAREGGIO	**L. 30.884.109.153**		**TOTALE A PAREGGIO**	**L. 30.884.109.153**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA (PRESIDE
Col.	Carlo	CHIAPPINI
Dott.	Giovanna	PERUZZI
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI
App.	Angelo	GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
Col.	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA
Dott.	Antimo	RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			L.	**6.609.307.588**
RISCOSSIONI: - in conto competenza	L.	166.889.340.800		
- in conto residui	L.	1.811.946.178		
- in conto comp. anni futuri			L.	168.701.286.978
PAGAMENTI: - in conto competenza	L.	174.467.538.206		
- in conto residui	L.	121.240.115		
			-L.	174.588.778.321
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			L.	**721.816.245**
RESIDUI ATTIVI: - degli esercizi prec.	L.	1.723.160		
- dell'esercizio	L.	8.415.917.739		
			L.	8.417.640.899
RESIDUI PASSIVI: - degli esercizi prec.	L.	-		
- dell'esercizio	L.	583.365.580		
			-L.	583.365.580
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			L.	**8.556.091.564**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA (PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI
Dott.	Giovanna	PERUZZI
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI
App.	Angelo	GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
Col.	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA
Dott.	Antimo	RAUCCI

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

Gestione Carabinieri

Bilancio consuntivo 1998

Rendiconto finanziario - ***E n t r a t e***

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria 1^									
10101	***Aliq. contrib. a carico degli iscritti***	18.500.000.000	0	0	18.500.000.000	11.836.935.108	7.061.219.000	18.898.154.108	398.154.108	0
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria 8^									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30802	Interessi su prestiti	385.000.000	0	0	385.000.000	105.974.100		105.974.100	0	279.025.900
30803	Interessi su titoli a reddito fisso	7.996.219.593	0	0	7.996.219.593	6.600.250.000	0	6.600.250.000	0	1.395.969.593
30804	Inter. attivi su depositi e conti correnti	70.000.000	0	0	70.000.000	75.227.030	44.658.739	119.885.769	49.885.769	0
	Categoria 10^									
	Entrate non classificabili in altre voci									
30905	Fondo Garanzia Prestiti	25.000.000	0	0	25.000.000	14.012.185	0	14.012.185	0	10.987.815
	Arrotondamenti	0			0	17		17	17	0
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria 13^									
	Realizzo di valori mobiliari									
41306	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	121.400.000.000	0	0	121.400.000.000	144.600.000.000	0	144.600.000.000	23.200.000.000	0
	Categoria 14^									
	Riscossione di crediti									
41407	Riscoss.prest.a breve termine	6.050.000.000	0	0	6.050.000.000	3.435.780.000	1.310.040.000	4.745.820.000	0	0
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22^									
72208	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	221.162.360	0	221.162.360	0	0
	TOTALI	154.426.219.593	0	0	154.426.219.593	166.889.340.800	8.415.917.739	175.305.258.539	23.648.039.894	1.685.983.308

(RISCOSSIONI)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
516.547.320	516.547.320		516.547.320	0	0	18.505.626.145	12.353.482.428	0	6.152.143.717	7.061.219.000
0	0	0	0	0	0	154.290.000	105.974.100	0	48.315.900	0
0	0	0	0	0	0	8.388.000.000	6.600.250.000	0	1.787.750.000	0
159.118.858	159.118.858	0	159.118.858	0	0	62.609.320	234.345.888	171.736.568	0	44.658.739
0	0	0	0	0	0	25.000.000	14.012.185	0	10.987.815	0
0	0	0	0	0	0	0	17	17	0	0
0	0	0	0	0	0	121.400.000.000	144.600.000.000	23.200.000.000	0	0
1.136.280.000	1.136.280.000	0	1.136.280.000	0	0	5.901.630.000	4.572.060.000	0	1.329.570.000	1.310.040.000
1.723.160	0	1.723.160	1.723.160	0	0	0	221.162.360	221.162.360	0	1.723.160
1.813.669.338	1.811.946.178	1.723.160	1.813.669.338	0	0	154.437.155.465	168.701.286.978	23.592.898.945	9.328.767.432	8.417.640.899

...RME
...ARIO
...laudio SIMONINI

Gestione Carabinieri

Bilancio consuntivo 1998

Rendiconto finanziario - ***U s c i t e***

CO ICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			VARIAZIONI				RIMASTE DA	TOTALI		
		INIZIALI	in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	PAGATE	PAGARE (10-8)	ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 4^									
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10401	Spese di funzionamento	2.500.000	0	0	2.500.000	218.630	0	218.630	0	2.281.370
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10502	Premio di previdenza	4.800.000.000	0	0	4.800.000.000	4.007.896.750	500.000.000	4.507.896.750	0	0
	Categoria 7^									
	Oneri finanziari									
10703	Commissioni bancarie	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10804	Imposte, tasse e tributi vari	150.000.000	0	0	150.000.000	860.426.046	0	860.426.046	710.426.046	0
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 13^									
	Acquisto titoli emessi dallo Stato									
21305	Acquisto titoli	139.800.000.000	0	0	139.800.000.000	167.600.000.000	0	167.600.000.000	27.800.000.000	0
	Categoria 14^									
	Concessione di crediti ed anticipaz.									
21406	Concess.prest. a breve termine	2.500.000.000	0	0	2.500.000.000	1.861.200.000	0	1.861.200.000	0	638.800.000
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
42107	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	137.796.780	83.365.580	221.162.360	221.162.360	0
		147.262.500.000	0	0	147.262.500.000	174.467.538.206	583.365.580	175.050.903.786	28.731.588.406	651.081.370

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.	Giovanna	PERUZZI	
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

(PAGAMENTI)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0	0	0	0	0	2.500.000	218.630	0	2.281.370	0
0	0	0	0	0	0	4.800.000.000	4.007.896.750	0	792.103.250	500.000.000
0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	150.000.000	860.426.046	710.426.046	0	0
0	0	0	0	0	0	139.800.000.000	167.600.000.000	27.800.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	1.861.200.000	0	638.800.000	0
121.240.115	121.240.115	0	121.240.115	0	0	0	259.036.895	259.036.895	0	83.365.580
121.240.115	121.240.115	0	121.240.115	0	0	147.262.500.000	174.588.778.321	28.769.462.941	1.443.184.620	583.365.580

ORME
RIO
SIMONINI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Antonio CATRAMBONE_____
Col. Amos REMONDINI_____
Ten. Col. Luigi CAPOZZA_____
Dott. Antimo RAUCCI_____

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	516.547.320	516.547.320	0	0	0	7.061.219.000	7.061.219.000

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	159.118.858	159.118.858	0	0	0	44.658.739	44.658.739

Riscossione prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	1.136.280.000	1.136.280.000	0	0	0	1.310.040.000	1.310.040.000

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	1.723.160	0	0	0	1.723.160	0	1.723.160

RESIDUI PASSIVI

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	121.240.115	121.240.115	0	0	0	83.365.580	83.365.580

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA (PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI
Dott.	Giovanna	PERUZZI
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI
App.	Angelo	GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
Col.	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA
Dott.	Antimo	RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

RELAZIONE
DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI - ESERCIZIO 1998

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1998, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Carabinieri.

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979.

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

attività		L.	**180.173.888.314**
passività		L.	**4.717.556.607**
	Patrimonio netto al 31.12.1998	*L.*	***175.456.331.707***

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	**153.836.065.472**
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1998:			
Entrate	**L. 30.884.109.153**		
Spese	**L. 9.263.842.918**		
Avanzo di gestione	***L. 21.620.266.235***	L.	**21.620.266.235**
	Patrimonio netto al 31.12.1998	*L.*	***175.456.331.707***

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1998		L.	**6.609.307.588**
- entrate dell'esercizio 1998		L.	**168.701.286.978**
	Totale consistenza finanziaria	L.	175.310.594.566
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1998		-L.	**174.588.778.321**
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1998	*L.*	***721.816.245***

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI - ESERCIZIO 1998

registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Il Comitato dei Sindaci condivide le accurate analisi effettuate dal Consiglio di Amministrazione.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 11 MAY. 1999

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	**Antonio**	**CATRAMBONE**	_____
Col.	**Amos**	**REMONDINI**	_____
Ten. Col.	**Luigi**	**CAPOZZA**	_____
Dott.	**Antimo**	**RAUCCI**	_____

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO –
GESTIONE SOTTUFFICIALI

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1998
(SOTTUFFICIALI ESERCITO – GESTIONE SOTTUFFICIALI)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

GESTIONE SOTTUFFICIALI

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

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

Contiene:

- ☐ la relazione 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

Si compone di n° 19 pagine numerate da 1 a 19, oltre al frontespizio ed alla presente pagina.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO AL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA GESTIONE SOTTUFFICIALI, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1998

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, n. 1890, dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965, n. 1098, dell'art. 1 del D.M. 15.12.1998, si riferisce al 64° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali, chiuso al 31.12.1998.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 2.947.533.490 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 22.334.393.056 e il totale delle spese contabilizzate per lire 19.386.859.566.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 1998 ammontano a lire 18.381.638.000 a fronte di lire 19.113.744.527 (comprensive delle sopravvenienze di lire 881.547.251 evidenziate nel presente bilancio) dell'esercizio 1997.

Le poste attive dello situazione patrimoniale ammontano a lire 47.365.312.178, con un aumento di lire 4.654.122.607 rispetto alle analoghe poste del 1997.

Le rendite da patrimonio per lire 1.921.268.500 hanno subito, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 288.403.893, dovuta essenzialmente alla riduzione dei tassi di interesse:

- L. 341.996.147 per interessi su prestiti

  (222.185.695 + 414.112.881 – 294.299.429)

- L. 93.341.657 per interessi su depositi bancari

- L. 1.485.930.696 per interessi su titoli, come da seguente prospetto

V.N.	PREZ. ACQ.	ACQUI-STO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG. 98	COMP.98	GG 99	COMP.99
2.600.000.000	95,22	30/1/98	15/1/99	350	124.280.000	335	118.953.714	15	5.326.286
3.700.000.000	95,97	31/7/98	15/7/99	349	149.110.000	153	65.369.140	196	83.740.860
9.200.000.000	96,37	30/9/98	15/9/99	350	333.960.000	92	87.783.771	258	246.176.229
15.000.000.000	96,25	15/10/98	15/10/99	365	562.500.000	77	118.664.384	288	443.835.616
2.400.000.000	96,36	16/11/98	15/11/99	364	87.360.000	45	10.800.000	319	76.560.000
32.900.000.000					1.257.210.000		401.571.010		
2.600.000.000	93,86	31/1/97	30/1/98				13.157.143		
3.700.000.000	94,01	31/7/97	31/7/98				128.727.562		
4.700.000.000	94,76	30/9/97	30/9/98				184.203.945		
15.000.000.000	94,76	31/10/97	15/10/98				648.618.911		
2.400.000.000	94,96	28/11/97	16/11/98				109.652.125		
							1.084.359.686		
							1.485.930.696		855.638.990

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: lire 18.012.394.970
- prestiti: lire 3.661.380.000.

L'attività creditizia, prevista a complemento dell'attività istituzionale principale, ha fatto registrare la concessione di n. 815 prestiti.

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. **18.381.638.886**

Importo contributi obbligatori a carico dei Sottufficiali accertati al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

- ammontare contributi 1998 versati da Persomil	L.	5.978.202.749
- ammontare contributi 1998 versati dal Com.Gen.CC	L.	9.446.941.000
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	L.	113.333.103
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1998 da Persomil	L.	2.517.972.034
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1998 dal Com.Gen.CC	L.	325.190.000
	L.	18.381.638.886

Totale titolo primo *L.* ***18.381.638.886***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti L. **222.182.695**

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 188.554.679 di competenza del futuro esercizio):
anno 1998 L. 33.628.016,
anno 1999 L. 90.027.622,
anno 2000 L. 82.201.146,
anno 2001 L. 16.325.911.

Interessi su titoli L. **1.257.210.000**

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

- BOT -A-	£ 2.600.000.000	- 30.01.98 / 15.01.99	L.	124.280.000
- BOT -A-	£ 3.700.000.000	- 31.07.98 / 15.07.99	L.	149.110.000
- BOT -A-	£ 9.200.000.000	- 30.09.98 / 15.09.99	L.	333.960.000
- BOT -A-	£ 15.000.000.000	- 15.10.98 / 15.10.99	L.	562.500.000
- BOT -A-	£ 2.400.000.000	- 16.11.98 / 15.11.99	L.	87.360.000
		totale	L.	1.257.210.000

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario L. **93.341.657**

Espone l'ammontare degli interessi maturati sui depositi in c/c bancario, al lordo delle ritenute fiscali, aperti presso il Monte dei Paschi di Siena - Ag. 18, e la Banca di Credito Cooperativo di Roma - Ag. 7

Totale titolo terzo ***L. 1.572.734.352***

TOTALE PARTE PRIMA **L. 19.954.373.238**

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 L. **1.084.359.686**

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

Interessi su prestiti L. **414.112.881**

Si riferisce a interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi:

anno 1998 L. 308.368.131,
anno 1999 L. 98.355.415,
anno 2000 L. 7.389.335.

Sopravvenienze attive	L.	**881.547.251**

Per contributi riscossi in c/ residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Persomil

TOTALE PARTE SECONDA L. **2.380.019.818**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	19.954.373.238
TOTALE PARTE SECONDA	L.	2.380.019.818

TOTALE GENERALE ENTRATE L. **22.334.393.056**

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento	L.	**625.000**

Espone l'ammontare sostenute per affrancatura postale e acquisto assegni di ccp

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Premi di previdenza	L.	**18.012.394.970**
Liquidazioni e riliquidazioni corrisposte: n. 2.584	L.	16.012.394.970
Liquidazioni e riliquidazioni da corrispondere: n. 200	L.	2.000.000.000

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse	L.	**223.901.177**
Si riferisce a:		
- I.R.Pe.G.	L.	29.991.000
- I.Lo.R.	L.	26.262.000
- Imposta di bollo	L.	3.198.870

- Imposta sostitutiva su acquisto titoli	L.	157.981.300
- Ritenuta d'acconto su interessi bancari	L.	6.468.007

Totale titolo primo	***L.***	***18.236.921.147***
TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**18.236.921.147**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

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

Interessi su titoli	**L.**	**855.638.990**

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.

Interessi su prestiti	**L.**	**294.299.429**

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

anno 1999 L. 188.383.037,
anno 2000 L. 89.590.481,
anno 2001 L. 16.325.911.

TOTALE PARTE SECONDA	**L.**	**1.149.938.419**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	18.236.921.147
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.149.938.419
TOTALE GENERALE SPESE	**L.**	**19.386.859.566**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE L. 22.334.393.056
TOTALE SPESE L. 19.386.859.566

AVANZO ECONOMICO *L. 2.947.533.490*

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		L.	**5.453.906.044**
Cassa corrente	L. 128.022.468		
c/c/p n. 18842005	L. 441.664.285		
c/c/b n. 2820/22 Banca di Credito Cooperativo di Roma	L. 4.884.219.291		

La disponibilità si è resa necessaria onde consentire il pagamento entro i termini stabiliti dal Regolamento di cui alla L. 241/90, nel successivo mese di gennaio dei premi di previdenza in maturazione

Residui attivi

Crediti per contributi L. **2.843.162.034**

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

Crediti per interessi su depositi L. **69.386.074**

E' costituito dagli interessi maturati sul c/c bancario, non accreditati al 31/12

Crediti per prestiti L. **880.700.000**

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

Rimanenze attive di esercizio

Partite in sospeso **L. 7.376.555**

Somme da recuperare

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà **L. 32.900.000.000**

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

- BOT -A- 30.01.98 / 15.01.99	L.	2.600.000.000
- BOT -A- 31.07.98 / 15.07.99	L.	3.700.000.000
- BOT -A- 30.09.98 / 15.09.99	L.	9.200.000.000
- BOT -A- 15.10.98 / 15.10.99	L.	15.000.000.000
- BOT -A- 16.11.98 / 15.11.99	L.	2.400.000.000
totale	L.	32.900.000.000

Immobilizzazioni tecniche

Mobili **L. 1**

Conto di memoria

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti sottufficiali **L. 5.210.781.470**

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

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	5.453.906.044
Residui attivi	L.	3.793.248.108
Rimanenze attive d'esercizio	L.	7.376.555
Investimenti mobiliari	L.	32.900.000.000
Immobilizzazioni tecniche	L.	1
Crediti bancari e finanziari	L.	5.210.781.470
TOTALE ATTIVITA'	**L.**	**47.365.312.178**

TOTALE A PAREGGIO **L. 47.365.312.178**

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti verso iscritti **L. 2.000.000.000**

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1998, non liquidate

Partite in conto sospesi **L. 216.386.555**

Trattasi di somme:

- riaccredito premi di previdenza	L.	117.527.740
- non di competenza della gestione	L.	32.144.760
- in attesa di definizione	L.	62.018.200
- rate prestiti da restituire	L.	4.695.855
totale	L.	216.386.555

Rimanenze passive d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro **L. 855.638.990**

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 1999

Interessi su prestiti esercizio futuro **L. 294.299.429**

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

Fondi d'accantonamento vari

Fondo garanzia prestiti **L. 482.750.251**

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	2.216.386.555
Rimanenze passive di esercizio	L.	1.149.938.419

Fondi d'accantonamento vari	L. 482.750.251	
TOTALE PASSIVITA'		**L. 3.849.075.225**

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L. 47.365.312.178
Totale passività	L. 3.849.075.225
PATRIMONIO NETTO	**L. 43.516.236.953**

Risultato economico eserc. precedenti	L. 40.568.703.463	
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi;		
Avanzo economico dell'esercizio 1998	L. 2.947.533.490	
Patrimonio netto	**L. 43.516.236.953**	
TOTALE A PAREGGIO		**L. 47.365.312.178**

Roma, 11 - 11 - 99

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Sergio LABONIA

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.98	al 31.12.98	In più	In meno
DISPONIBILITA' FINANZIARIE				
Cassa Centrale	50.251.102	132.922.162		
C/C/P 1851/2005	1.981.471.962	111.661.587		1.869.810.375
C/C/B 106137/19 Monte Dei Pa	5.745.137.036	0		5.745.137.036
C/C/B 28.20/22 Banca Cred Coop	0	1.881.210.221	1.881.210.221	0
RESIDUATIVI				
Ced. per Contributi	381.513.515	2.511.162.044	2.129.648.529	0
Ced. per Int. su Disp. c/c/c	67.089.543	69.356.071	2.266.528	0
Crediti per prestiti	897.000.000	880.790.000	0	16.210.000
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
Partite in sospeso	7.376.555	7.376.555	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Proprieta	28.400.000.000	31.900.000.000	3.500.000.000	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Mobili	1	1	0	0
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Esposizione presidi sottufficiali	7.816.955.170	5.180.961.170	0	2.635.994.000
TOTALE ATTIVITA'	47.711.089.971	42.365.213.813	11.090.387.678	16.436.265.411

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.98	al 31.12.98	In più	In meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti vari vari	0	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Debiti in sospeso	165.166.555	216.166.555	51.000.000	0
RISERVE E PASSIVE DI ESERCIZIO				
Int. su Tit. Patrimoniali	1.001.359.486	855.638.990	0	145.720.496
Int. su Prestiti Pat. Esercizi	411.112.581	291.293.429	0	119.819.152
FONDI D'ACCOPPIARI				
Fondo Garanzia Prestiti	118.859.196	182.750.251	63.891.055	0
TOTALE PASSIVITA'	2.111.486.108	3.849.075.225	2.055.123.265	348.534.148

					PATRIMONIO NETTO	40.568.703.463	43.516.236.953	2.947.533.490	0
					di cui costituito:				
					Avanzo (disav.) esercizi precedenti	45.693.026.436	40.568.703.463		5.125.322.973
					Avanzo (disav.) dell'esercizio		2.947.533.490	2.947.533.490	
					Disavanzo (avan.) dell'esercizio	5.125.322.973			5.125.322.973
TOTALE A PAREGGIO	42.711.189.571	47.365.312.178	11.090.436.961	7.836.765.315	TOTALE A PAREGGIO	42.711.189.571	47.365.312.178	5.092.656.755	348.534.148
TOTALE GENERALE	42.711.189.571	47.365.312.178	11.090.436.961	7.836.765.315	TOTALE GENERALE	42.711.189.571	47.365.312.178	5.092.656.755	348.534.148

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen. Sergio LATRONICO
Col. Carlo CHIAPPINI
Dott. Giovanna PERUZZE
Amm.UPS Giuseppe SALUCCI CONTI
Magg.Ord. Maurizio DEPUASI
App. Angelo GRASSI

IL PRESIDENTE DEL COMITATO DI SINDACATO

Col. Antonio VATRAMIGNI
Col. Amos DEMORDINI
Ten.Col. Guido LAPOZZA
Dott. Antonio RASCOL

VISTO, in sede di giudizio dei sindaci, si approva

IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1998

Conto economico

Parte prima: ENTRATE E SPESE CHE DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat. 1° *Aliquote contributive*			Cat. 4 *Spese per l'acquisto di beni e servizi:*		
Entrate contributive	L.	18.321.639.886	Spese di funzionamento	L.	625.000
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			Cat. 5 *Spese per prestazioni istituzionali:*		
Cat. 8° *Redditi e proventi patrimoniali:*			Premi di previdenza	L.	18.012.391.970
Interessi su prestiti	L.	227.182.695			
Interessi su titoli	L.	1.253.210.000	Cat. 8° *Oneri tributari:*		
Interessi su depositi bancari	L.	83.311.657	Imposte e tasse	L.	223.904.177
TOTALE PARTE PRIMA	L.	19.884.344.238	TOTALE PARTE PRIMA	L.	18.236.921.147
Parte seconda: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
A) *Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio:*			D) *Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi:*		
Interessi su titoli	L.	1.084.259.686	Interessi su titoli	L.	855.638.990
Interessi su prestiti	L.	411.111.881	Interessi su prestiti	L.	294.299.429

D)	*Variazioni patrimoniali straordinarie:*					
	Sopravvenienze attive	L.	891.547.251			
	TOTALE PARTE SECONDA	L.	2.899.919.818	TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.149.938.419
	TOTALE GENERALE	L.	11.334.397.056	TOTALE GENERALE	L.	49.386.859.566
				AVANZO ECONOMICO	L.	2.947.533.490
	TOTALE A PAREGGIO	L.	22.334.397.056	TOTALE A PAREGGIO	L.	22.334.393.056

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.ssa	Giovanna	PERUZZI	
Amm.DPS	Giuseppe	SARTOLONATO	decaduto
Mar.Ord.	Maurizio	DE PLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

COLLEGIO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
Col.	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPUZZA
Dott.	Aptino	RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO
ON. [illegible]

Codice	CATEGORIA E CAPITOLO	PREVISIONI			DI COMPETENZA	VARIAZIONI			RIMANENZE
			Residui presunti (1)	In conto capitale			RESIDUI	ACCERTATE (2)	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE Categoria 1ª								
	Aliq. erariali, addizionali e cespiti devoluti								
10101	Entrate contributive	[illegible]		0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0
	TITOLO III ALTRE ENTRATE Categoria 8ª								
	Redditi e proventi patrimoniali								
30802	Interessi su prestiti	35[illegible]		0	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
30803	Interessi su titoli a reddito fisso	1 [illegible]		0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	0
30804	Interessi attivi su depositi e conti correnti	38[illegible]		0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0
	Categoria 10ª								
	Entrate non classificabili in altre voci								
30905	Fondo Gestione Prestiti	40[illegible]		0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI Categoria 13ª								
	Realizzo di valori mobiliari								
41306	Realizzo di titoli esteri dello Stato	23 400 000 000		0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	0
	Categoria 14ª								
	Riscossione di crediti								
41401	Riscoss. prestiti a breve termine	7 000 000 000		0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO Categoria 22ª								
72208	Partite in conto sospesi	0		0	0	[illegible]	0	[illegible]	0
	TOTALE	55 263 000 000	0	0	55 263 000 000	[illegible]	[illegible]	[illegible]	726 453 738

[illegible]

[illegible] COMPETENZA

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Rimaste da pagare (10-9)	Totali accertati (8+9)	Differenze rispetto alle previsioni: In più (10-7)	Differenze rispetto alle previsioni: In meno (7-10)
	2	4					3	10	11	12
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]625.000	0	4.375.000
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]000.000.000	18.012.394.970	0	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	0	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]0	0	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	0	2[illegible]7.901.177	60.901.177	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	0	32.900.000.000	7.900.000.000	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible].661.380.000	0	338.620.000
[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	216.386.555	2.721.766.630	2.721.766.630	0
		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	216.386.555	57.520.087.777	10.682.[illegible]7.807	342.995.000

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(PRESIDENTE)

[illegible]

13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. 23
0	0		0	0	0	5.000.000	[illegible]	0	[illegible]375.000	0
0	0		0	0	0	20.000.000.000	18.612.[illegible]	0	9.987.105.030	2.000.000.000
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	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0
0	0		0	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0
0	0		0	0	0	[illegible]	[illegible]		[illegible]	0
45	197.144.345		197.144.345	0	0	0	[illegible]	[illegible]	0	210.386.501
45	197.144.345		197.144.345	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Antonio [illegible]

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	381.843.345	1.263.390.596	0	881.547.251	0	2.843.162.034	2.843.162.034

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	67.007.547	67.007.547	0	0	0	69.386.074	69.386.074

Riscossione di crediti diversi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	807.000.000	807.000.000	0	0	0	880.700.000	880.700.000

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1998

Situazione dei residui attivi e passivi

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1996 1998	7.376.555	0	0	0	7.376.555	0	7.376.555

RESIDUI PASSIVI

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1997 1998	195.144.345	195.144.345	0	0	0	216.386.555	216.386.555

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.	Giovanna	PERUZZI	
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
Col.	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA
Dott.	Antimo	RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

IL SOTTOSEGRETARIO DI STATO

RELAZIONE
DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI - ESERCIZIO 1998

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1998, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Sottufficiali.

La documentazione in argomento, redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979, pone in evidenza un avanzo di gestione di lire 2.947.533.490. Tale situazione è stata determinata da:

- notevole riduzione del numero delle liquidazioni e riliquidazioni (1996 circa 4.500; 1997 circa 3.700; 1998 circa 2.600) con automatica riduzione dell'importo totale dei premi pagati (rispettivamente 22,7 miliardi, 25,3 miliardi e 18 miliardi)
- lieve flessione delle rendite da patrimonio (-300 milioni circa) dovuta essenzialmente alla riduzione dei tassi d'interesse sui BOT.

La disamina delle varie poste riportate in bilancio evidenzia che le uscite sostenute per l'erogazione del premio sono di oltre 2 miliardi inferiori all'importo delle entrate contributive e dele rendite da patrimonio.

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

attività		**L.**	**47.365.312.178**
passività		**L.**	**3.849.075.225**
	Patrimonio netto al 31.12.1998	***L.***	***43.516.236.953***

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti			**L.**	**40.568.703.463**
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1998				
Entrate	**L.**	**22.334.393.056**		
Spese	**L.**	**19.386.859.566**		
Avanzo di gestione	***L.***	***2.947.533.490***	**L.**	**2.947.533.490**
		Patrimonio netto al 31.12.1998	***L.***	***43.516.236.953***

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI - ESERCIZIO 1998

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1998		L.	5.201.896.653
- entrate dell'esercizio 1998		L.	55.750.834.958
	Totale consistenza finanziaria	L.	60.952.731.611
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1998		-L.	55.498.825.567
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1998	*L.*	*5.453.906.044*

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 11-11-99

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	**Antonio**	**CATRAMBONE**	
Col.	**Amos**	**REMONDINI**	
Ten. Col.	**Luigi**	**CAPOZZA**	
Dott.	**Antimo**	**RAUCCI**	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999
(SOTTUFFICIALI ESERCITO – GESTIONE SOTTUFFICIALI)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

GESTIONE SOTTUFFICIALI

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

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

Contiene:

- la relazione 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 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO AL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA GESTIONE SOTTUFFICIALI, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1999

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, n. 1890, dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965, n. 1098, dell'art. 1 del D.M. 15.12.1998, si riferisce al 65° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali, chiuso al 31.12.1999.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di lire 15.061.243.308 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 25.283.800.428 e il totale delle spese contabilizzate per lire 10.222.557.120.

La mancata erogazione nel corso dell'esercizio del premio di previdenza a favcre del personale "dimissionario" ha comportato una riduzione dei premi erogati di circa 9,5 miliardi.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 1999 ammontano a lire 20.120.511.481 a fronte di lire 20.382.548.886 (comprensive delle sopravvenienze di lire 2.000.910.000 evidenziate nel presente bilancio) dell'esercizio 1998.

Le poste attive dello situazione patrimoniale ammontano a lire 61.906.841.749, con un aumento di lire 14.541.529.571 rispetto alle analoghe poste del 1998.

Le rendite da patrimonio per lire 1.744.868.925 hanno subito, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 176.399.575 (dovuta essenzialmente alla riduzione dei tassi di interesse) e così determinate:

- L. 207.399.129 per interessi su prestiti

  (116.175.995 + 294.299.429 – 203.076.295)

- L. 134.522.728 per interessi su depositi bancari
- L. 1.402.947.068 per interessi su titoli, come da seguente prospetto:

V.N.	PREZZO ACQ.	ACQUISTO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG 99	COMP.99	GG 00	COMP.00
4.000.333.820	96,9696	15/1/99	14/1/00	364	121.226.108	350	116.563.565	14	4.662.543
4.162.980.500	97,3597	14/5/99	15/5/00	367	109.915.174	231	69.183.665	136	40.731.509
3.700.211.970	97,0697	15/7/99	14/7/00	365	108.427.306	169	50.203.328	196	58.223.978
18.994.808.700	96,8697	15/9/99	15/9/00	366	594.594.497	107	173.829.539	259	420.764.958
15.000.283.690	96,4996	15/10/99	16/10/00	367	525.069.934	77	110.164.537	290	414.905.398
4.999.449.140	96,5497	15/11/99	15/11/00	366	172.496.001	46	21.679.825	320	150.816.175
3.601.462.200	96,3900	15/12/99	15/12/00	366	130.012.785	16	5.683.619	350	124.329.166
54.459.530.020					1.761.741.805		547.308.078		
2.600.000.000	95,2200	30/1/98	15/1/99				5.326.286		
3.700.000.000	95,9700	31/7/98	15/7/99				83.740.860		
9.200.000.000	96,3700	30/9/98	15/9/99				246.176.229		
15.000.000.000	96,2500	15/10/98	15/10/99				443.835.616		
2.400.000.000	96,3600	16/11/98	15/11/99				76.560.000		
							855.638.990		
							1.402.947.068		1.214.433.727

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: lire 8.555.723.490 n. 1331 liquidazioni e riliquidazioni
- prestiti: lire 1.893.600.000 n. 422 nuove concessioni
- sussidi: lire 7.000.000 n. 2 riconoscimenti

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno 1999, 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.	20.120.511.481
Importo contributi obbligatori a carico dei Sottufficiali accertati, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
- ammontare contributi 1999 versati da Persomil	L. 8.700.527.966		
- ammontare contributi 1999 versati dal Com.Gen.CC	L. 10.424.764.170		
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	L. 52.407.345		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1999 da Persomil	L. 942.812.000		
Totale	L. 20.120.511.481		
Totale titolo primo		***L.***	***20.120.511.481***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti		L.	116.175.995
Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 97.159.903 di competenza del futuro esercizio): anno 1999 L. 19.016.092, anno 2000 L. 46.659.401, anno 2001 L. 43.019.951, anno 2002 L. 7.480.551.			
Interessi su titoli		L.	1.761.741.805
Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico:			
- BOT -A- £ 4.000.333.820 - 15.01.99 / 14.01.00	L. 121.226.108		
- BOT -A- £ 4.162.980.500 - 14.05.99 / 15.05.00	L. 109.915.174		
- BOT -A- £ 3.700.211.970 - 15.07.99 / 14.07.00	L. 108.427.306		
- BOT -A- £ 18.994.808.700 - 15.09.99 / 15.09.00	L. 594.594.497		

BOT -A- £ 15.000.283.690 - 15.10.99 / 16.10.00	L.	525.069.934
BOT -A- £ 4.999.449.140 - 15.11.99 / 15.11.00	L.	172.496.001
BOT -A- £ 3.601.462.200 - 15.12.99 / 15.12.00	L.	130.012.785
totale	L.	1.761.741.805

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario L. 134.522.728

Espone l'ammontare degli interessi maturati sul deposito in c/c bancario, al lordo delle ritenute fiscali, aperto presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma, Ag. 7

Totale titolo terzo *L. 2.012.440.528*

TOTALE PARTE PRIMA **L. 22.132.952.009**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 1999

Interessi su titoli L. 855.638.990

Si riferisce alla quota degli interessi procotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 1998 ma di pertinenza dell'esercizio 1999

Interessi su prestiti L. 294.299.429

Si riferisce a interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi:
anno 1999 L. 188.383.037,
anno 2000 L. 89.590.481,
anno 2001 L. 16.325.911.

Sopravvenienze attive L. 2.000.910.000

Per contributi riscossi in c/ residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Persomil

TOTALE PARTE SECONDA **L. 3.150.848.419**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	22.132.952.009
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.150.848.419

TOTALE GENERALE ENTRATE L. 25.283.800.428

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TOLO 1° - SPESE CORRENTI

t. 4^ Spese per l'acquisto di beni e servizi

ese di funzionamento	L.	2.479.600
pone l'ammontare delle spese sostenute per rancatura postale e acquisto assegni di ccp		

t. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

emi di previdenza	L.	8.555.723.490
1037 liquidazioni e n. 294 riliquidazioni corrisposte L. 7.310.723.490		
uidazioni e riliquidazioni da corrispondere: n. 110 L. 1.245.000.000		
ssidi	L.	7.000.000
ppresenta il corrispettivo di n. 2 sussidi concessi, nel adro dell'attività assistenziale svolta in favore della tegoria		

tegoria 7^ - Oneri finanziari

rdite su titoli	L.	52.748
riferisce alla differenza tra il valore nominale in lire e il ore nominale in euro a seguito della ridenominazione titoli all'1.1.99		

tegoria 8^ - Oneri tributari

poste e tasse	L.	239.791.260
iferisce a:		
mposta di bollo L. 180.000		
mposta sostitutiva su acquisto titoli L. 220.877.019		
Ritenuta d'acconto su interessi bancari L. 18.734.241		
Totale titolo primo	***L.***	***8.805.047.098***

TOTALE PARTE PRIMA	L.	8.805.047.098

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di esercizi esercizi

Interessi su titoli	L.	1.214.433.727

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.99 accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 1999 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Interessi su prestiti	L.	203.076.295

Si riferisce alla quota parte di interessi su prestiti ceduti, trattenuta e contabilizzata all'atto della cessione, ma di pertinenza di esercizi futuri:
anno 2000 L. 136.249.882,
anno 2001 L. 59.345.862,
anno 2001 L. 7.480.551.

TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.417.510.022

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	8.805.047.098
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.417.510.022
TOTALE GENERALE SPESE	L.	10.222.557.120

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	L.	*25.283.800.428*
TOTALE SPESE	L.	*10.222.557.120*
AVANZO ECONOMICO	L.	***15.061.243.308***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		L.	2.334.277.345
Cassa corrente	L. 63.406.358		
C/c/p n. 18842005	L. 1.585.507.675		
C/c/b n. 2820/22 Banca di Credito Cooperativo di Roma	L. 685.363.312		
La disponibilità si è resa necessaria onde consentire il pagamento entro i termini stabiliti dal Regolamento di cui alla L. 241/90, nel successivo mese di gennaio dei premi di previdenza in maturazione			
Residui attivi			
Crediti per contributi		L.	942.812.000
Rappresenta l'ammontare dei contributi di Persomil di competenza dell'esercizio, non riscossi al 31/12			
Crediti per interessi su depositi		L.	134.522.728
E' costituito dagli interessi maturati sul c/c bancario, non accreditati al 31/12			
Crediti per prestiti		L.	830.500.000
E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari sottufficiali per attività creditizia			
Rimanenze attive di esercizio			
Partite in sospeso		L.	21.819.330
Somme da recuperare			
Investimenti mobiliari			
Titoli di proprietà		L.	54.459.530.020
I titoli di rendita sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale. La consistenza dei titoli è la seguente:			
BOT -A- 15.01.99 / 14.01.00	L. 4.000.333.820		
BOT -A- 14.05.99 / 15.05.00	L. 4.162.980.500		
BOT -A- 15.07.99 / 14.07.00	L. 3.700.211.970		
BOT -A- 15.09.99 / 15.09.00	L. 18.994.808.700		
BOT -A- 15.10.99 / 16.10.00	L. 15.000.283.690		

- BOT -A- 15.11.99 / 15.11.00	L.	4.999.449.140
- BOT -A- 15.12.99 / 15.12.00	L.	3.601.462.200
totale	L.	54.459.530.020

Immobilizzazioni tecniche

Mobili L. 1
Conto di memoria

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti sottufficiali L. 3.183.380.325
Per credito c/capitale in maturazione anni successivi verso vari sottufficiali per attività creditizia

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	2.334.277.345	
Residui attivi	L.	1.907.834.728	
Rimanenze attive d'esercizio	L.	21.819.330	
Investimenti mobiliari	L.	54.459.530.020	
Immobilizzazioni tecniche	L.	1	
Crediti bancari e finanziari	L.	3.183.380.325	
TOTALE ATTIVITA'			L. 61.906.841.749

TOTALE A PAREGGIO L. 61.906.841.749

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti verso iscritti L. 1.245.000.000
Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1999, non liquidate

Partite in conto sospesi L. 171.525.825
Trattasi di somme:

- riaccredito premi di previdenza	L.	112.397.550
- non di competenza della gestione	L.	14.736.170
- in attesa di definizione	L.	42.486.520
- rate prestiti da restituire	L.	1.905.585
totale	L.	171.525.825

Rimanenze passive d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro L. 1.214.433.727
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 2000

Interessi su prestiti esercizio futuro L. 203.076.295
Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri

Fondi d'accantonamento vari

Fondo garanzia prestiti L. 495.325.641
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	1.416.525.825
Rimanenze passive di esercizio	L.	1.417.510.022
Fondi d'accantonamento vari	L.	495.325.641

TOTALE PASSIVITA' L. 3.329.361.488

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	61.906.841.749
Totale passività	L.	3.329.361.488

PATRIMONIO NETTO L. 58.577.480.261

Risultato economico eserc. precedenti L. 43.516.236.953
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi;

Avanzo economico dell'esercizio 1999 L. 15.061.243.308

Patrimonio netto	L. 58.577.480.261
TOTALE A PAREGGIO	L. 61.906.841.749

Roma, 17.7.2000

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Sergio LABONIA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1999

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBILITA' FINANZIARIE				
Cassa Corrente	126.022.468	63.406.358	0	64.616.110
C.C.P. 18842005	441.664.285	1.585.507.675	1.143.843.390	0
C.C.B. 2820/22 Banca C	4.884.219.291	685.363.312	0	4.198.855.979
RESIDUI ATTIVI				
Cred. per Contributi	2.843.162.034	942.812.000	0	1.900.350.034
Cred. per Int. su Dep. e c.c.	69.386.074	134.522.728	65.136.654	0
Crediti per prestiti	880.700.000	830.500.000	0	50.200.000
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
Partite in sospeso	7.376.555	21.819.330	14.442.775	0
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Proprietà	32.900.000.000	54.459.530.020	21.559.530.020	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Mobili	1	1	0	0
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Esposizione prestiti sottuffic.	5.210.781.470	3.183.380.325	0	2.027.401.145
TOTALE ATTIVITA'	47.365.312.178	61.906.841.749	22.782.952.839	8.241.423.268
TOTALE A PAREGGIO	47.365.312.178	61.906.841.749	22.782.952.839	8.241.423.268
TOTALE GENERALE	47.365.312.178	61.906.841.749	22.782.952.839	8.241.423.268

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti v/iscritti	2.000.000.000	1.245.000.000	0	755.000.000
Partite in sospeso	216.386.555	171.525.825	0	44.860.730
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
Int. su Tit. Fut. Esercizi	855.638.990	1.214.433.727	358.794.737	0
Int. su Prestiti Fut. Esercizi	294.299.429	203.076.295	0	91.223.134
FONDI D'ACC.TO VARI				
Fondo Garanzia Prestiti	482.750.251	495.325.641	12.575.390	0
TOTALE PASSIVITA'	3.849.075.225	3.329.361.488	371.370.127	891.083.864
PATRIMONIO NETTO	43.516.236.953	58.577.480.261	15.061.243.308	0
E' così costituito:				
Avanzo econ. eserc. preced.	40.568.703.463	43.516.236.953	2.947.533.490	
Avanzo econ. dell'esercizio	2.947.533.490	15.061.243.308	12.113.709.818	
Disavanzo econ. dell'esercizio	0			0
TOTALE A PAREGGIO	47.365.312.178	61.906.841.749	15.432.613.435	891.083.864
TOTALE GENERALE	47.365.312.178	61.906.841.749	15.432.613.435	891.083.864

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen. Sergio LABONIA

Col. Carlo CHIAPPINI

Dott. Giovanna PERUZZI

Aiu.UPS Giuseppe SANTODONATO deceduto

Mar.Ord. Maurizio DI BLASI

App. Angelo GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Antonio CATRAMBONE

Col. Amos REMONDINI

Ten. Col. Luigi CAPOZZA

Dott. Antimo RAUCCI

V I S T O, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1999

Conto economico

Parte prima - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE			**TITOLO I° - SPESE CORRENTI**		
1 *Aliquote contributive:*			Cat. 4 *Spese per l'acquisto di beni e servizi:*		
Entrate contributive	L.	20.120.511.481	Spese di funzionamento	L.	2.479.600
TITOLO III° - ALTRE ENTRATE			Cat. 5 *Spese per prestazioni istituzionali:*		
8 *Redditi e proventi patrimoniali:*			Premio di previdenza	L.	8.555.723.490
Interessi su prestiti	L.	116.175.995	Sussidi	L.	7.000.000
Interessi su titoli	L.	1.761.741.805			
Interessi su depositi bancari	L.	134.522.728	Cat. 7 *Oneri finanziari:*		
			Perdite su titoli	L.	52.748
			Cat. 8 *Oneri tributari:*		
			Imposte e tasse	L.	239.791.260
TOTALE PARTE PRIMA	L.	22.132.952.009	TOTALE PARTE PRIMA	L.	8.805.047.098
Parte seconda - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
1) *Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio:*			1) *Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi:*		
Interessi su titoli	L.	855.638.990	Interessi su titoli	L.	1.214.433.727
Interessi su prestiti	L.	294.299.429	Interessi su prestiti	L.	203.076.295
2) *Variazioni patrimoniali*					
Sopravvenienze attive	L.	2.000.910.000			
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.150.848.419	TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.417.510.022
TOTALE GENERALE	L.	25.283.800.428	TOTALE GENERALE	L.	10.222.557.120
			AVANZO ECONOMICO	L.	15.061.243.308
TOTALE A PAREGGIO	L.	25.283.800.428	TOTALE A PAREGGIO	L.	25.283.800.428

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ig. Gen. Sergio LABONIA (PRESIDENTE
l. Carlo CHIAPPINI
tt. Giovanna PERUZZI
n. UPS Giuseppe SANTODONATO deceduto
ar. Ord. Maurizio DI BLASI
pp. Angelo GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

l. Antonio CATRAMBONE
l. Amos REMONDINI
n. Col. Luigi CAPOZZA
tt. Antimo RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*

Bilancio consuntivo 1999

Situazione amministrativa

onsistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			L.	5.453.906.044
ISCOSSIONI: - in conto competenza	L.	57.111.949.393		
- in conto residui	L.	5.794.158.108		
			L.	62.906.107.501
AGAMENTI: - in conto competenza	L.	63.913.124.370		
- in conto residui	L.	2.112.611.830		
			-L.	66.025.736.200
onsistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			L.	2.334.277.345
ESIDUI ATTIVI: - degli esercizi prec.	L.	7.376.555		
- dell'esercizio	L.	1.922.277.503		
			L.	1.929.654.058
ESIDUI PASSIVI: - degli esercizi prec.	L.	103.774.725		
- dell'esercizio	L.	1.312.751.100		
			-L.	1.416.525.825
vanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			L.	2.847.405.578

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
ol.	Carlo	CHIAPPINI	
ott.	Giovanna	PERUZZI	
iu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
ar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
pp.	ngelo	GRASSI	

IL COMITATO DEI SINDACI

ol.	Antonio	CATRAMBONE	
ol.	Amos	REMONDINI	
n. Col.	Luigi	CAPOZZA	
ott.	Antimo	RAUCCI	

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

Gestione Sottufficiali

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - *Entrate*

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz (4-7)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria 1^									
	Aliq. contrib. a carico degli iscritti									
10101	Entrate contributive	18.000.000.000	0	0	18.000.000.000	19.177.699.481	942.812.000	20.120.511.481	2.120.511.481	
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria 8^									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30802	Interessi su prestiti	233.170.000	0	0	233.170.000	116.175.995	0	116.175.995	0	116.994,0
30803	Interessi su titoli a reddito fisso	1.336.846.530	0	0	1.336.846.530	1.761.741.805	0	1.761.741.805	424.895.275	
30804	Inter. attivi su depositi e conti correnti	80.000.000	0	0	80.000.000	0	134.522.728	134.522.728	54.522.728	
	Categoria 10^									
	Entrate non classificabili in altre voci									
30905	Fondo Garanzia Prestiti	40.000.000	0	0	40.000.000	12.575.390	0	12.575.390	0	27.4
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria 13^									
	Realizzo di valori mobiliari									
41306	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	32.900.000.000	0	0	32.900.000.000	32.899.947.252	0	32.899.947.252	0	52,7
	Categoria 14^									
	Riscossione di crediti									
41407	Riscoss. prest.a breve termine	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	3.090.501.145	830.500.000	3.921.001.145	0	1.078.998,8
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22^									
72208	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	53.308.325	14.442.775	67.751.100	67.751.100	
	TOTALI	57.590.016.530	0	0	57.590.016.530	57.111.949.393	1.922.277.503	59.034.226.896	2.667.680.584	1.223.470,2

(RISCOSSIONI)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
162.034	4.844.072.034	0	4.844.072.034	2.000.910.000	0	17.900.000.000	24.021.771.515	6.121.771.515	0	942.812.000
0	0	0	0	0	0	247.249.350	116.175.995	0	131.073.355	0
0	0	0	0	0	0	1.233.693.060	1.761.741.805	528.048.745	0	0
9.136.074	69.386.074	0	69.386.074	0	0	80.000.000	69.386.074	0	10.613.926	134.522.728
0	0	0	0	0	0	40.000.000	12.575.390	0	27.424.610	0
0	0	0	0	0	0	32.900.000.000	32.899.947.252	0	52.748	0
700.000	880.700.000	0	880.700.000	0	0	5.000.000.000	3.971.201.145	0	1.028.798.855	830.500.000
376.555	0	7.376.555	7.376.555	0	0	0	53.308.325	53.308.325	0	21.819.330
421.663	5.794.158.108	7.376.555	5.801.534.663	2.000.910.000	0	57.400.942.410	62.906.107.501	6.703.128.585	1.197.963.494	1.929.654.058

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

Gestione Sottufficiali

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - ***U s c i t e***

CO ICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 4^									
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10401	Spese di funzionamento	0		0	0	2.479 600	0	2.479.600	2.479.600	0
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10502	Premio di prevvidenza	17.000 000.000	0		17.000.000.000	7.310.723.490	1.245.000.000	8.555.723.490	0	0
10503	Sussidi	100.000.000	0	0	100 000.000	7.000.000	0	7.000.000	0	0
	Categoria 7^									
	Oneri finanziari									
10704	Commissioni bancarie	0		0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10805	Imposte, tasse e tributi vari	276.973 000	0		276.973.000	239.791.260	0	239.791.260	0	37.181.740
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 13^									
	Acquisto titoli emessi dallo Stato									
21306	Acquisto titoli	36.000.000.000	0		36.000.000 000	54.459.530.020	0	54.459.530.020	18.459.530.020	0
	Categoria 14^									
	Concessione di crediti ed anticipaz.									
21407	Concess.prest. a breve termine	4.000.000.000		0	4.000.000.000	1.893.600.000	0	1.893.600.000	0	2.106.400.000
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
32108	Partite in conto sospesi	0	0		0	0	67.751.100	67.751.100	67.751.100	0
		57.376 973 000	0	0	57.376.973 000	63.913.124.370	1 312.751.100	65 225.875.470	18.529.760.720	2.143.581.740

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.	Giovanna	PERUZZI	
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

(PAGAMENTI)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0	0	0	0	0	0	2.479.600	2 479.600	0	0
000.000 000 0	2 000.000.000 0	0 0	2.000.000.000 0	0 0	0 0	17.000.000.000 100.000.000	9 310.723.490 7.000.000	0 0	7.689.276.510 93.000.000	1.245.000.000 0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	27.973.000	239.791.260	211.818.260	0	0
0	0	0	0	0	0	36 000.000.000	54.459.530.020	18.459 530.020	0	0
0	0	0	0	0	0	0	1.893.600.000	1.893.600.000	0	0
216.386.555	112.611.830	103.774.725	216.386.555	0	0	0	112.611 830	112 611.830	0	171.525.825
216 386 555	2.112 611.830	103 774.725	2.216 386 555	0	0	53 127 973.000	66 025.736.200	20.680 039.710	7 782.276 510	1.416.525.825

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Antonio CATRAMBONE

Amos REMONDINI

Luigi CAPOZZA

Antimo RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*
Bilancio consuntivo 1999
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998 1999	2.843.162.034	4.844.072.034	0	2.000.910.000	0	942.812.000	942.812.000

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998 1999	69.386.074	69.386.074	0	0	0	134.522.728	134.522.728

Riscossione di crediti diversi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998 1999	880.700.000	880.700.000	0	0	0	830.500.000	830.500.000

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1996 1999	7.376.555	0	0	0	7.376.555	14.442.775	21.819.330

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE SOTTUFFICIALI*
Bilancio consuntivo 1999
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	2.000.000.000	2.000.000.000	0	0	0		
1999						1.245.000.000	1.245.000.000

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	216.386.555	112.611.830	0	0	103.774.725		
1999						67.751.100	171.525.825

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
ol.	Carlo	CHIAPPINI	
ott.	Giovanna	PERUZZI	
iu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO deceduto	
ar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
pp	Angelo	GRASSI	

IL COMITATO DEI SINDACI

ol.	Antonio	CATRAMBONE	
ol.	Amos	REMONDINI	
n. Col.	Luigi	CAPOZZA	
ott.	Antimo	RAUCCI	

VISTO e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI - ESERCIZIO 1999

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1999, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Sottufficiali.

La documentazione in argomento, redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979, pone in evidenza un avanzo di gestione di lire 15.061.243.308. Tale situazione è stata determinata da:

- notevole riduzione del numero delle liquidazioni e riliquidazioni (1996 circa 4.500; 1997 circa 3.700; 1998 circa 2.600; 1999 circa 1300) con automatica riduzione dell'importo totale dei premi pagati (rispettivamente 22,7 miliardi, 25,3 miliardi, 18 miliardi e 8,5 miliardi), a seguito del blocco delle liquidazioni ai dimissionari.
- lieve flessione delle rendite da patrimonio (-176 milioni circa) dovuta essenzialmente alla riduzione dei tassi d'interesse sui BOT.

La disamina delle varie poste riportate in bilancio evidenzia che le uscite sostenute per l'erogazione del premio sono di oltre 13 miliardi inferiori all'importo delle entrate contributive e delle rendite da patrimonio.

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

attività		L.	61.906.841.749
passività		L.	3.329.361.488
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*58.577.480.261*

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	43.516.236.953
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1999			
Entrate	L. 25.283.800.428		
Spese	L. 10.222.557.120		
Avanzo di gestione	*L. 15.061.243.308*	L.	15.061.243.308
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*58.577.480.261*

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI - ESERCIZIO 1999

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1999		L.	5.453.906.044
- entrate dell'esercizio 1999		L.	62.906.107.501
	Totale consistenza finanziaria	L.	68.360.013.545
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1999		-L.	66.025.736.200
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1999	*L.*	*2.334.277.345*

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 17.7.2000

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	**Antonio**	**CATRAMBONE**	
Col.	**Amos**	**REMONDINI**	
Ten. Col.	**Luigi**	**CAPOZZA**	
Dott.	**Antimo**	**RAUCCI**	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1999
(SOTTUFFICIALI ESERCITO – GESTIONE CARABINIERI)

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

GESTIONE CARABINIERI

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

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

Contiene:

- la relazione 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 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO AL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA GESTIONE CARABINIERI, CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1999

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, n. 1890, dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965, n. 1098, dell'art. 1 del D.M. 15.12.1998, si riferisce al 11° esercizio finanziario della gestione Carabinieri, chiuso al 31.12.1999.

L'esercizio in esame è stato ca to da un avanzo di gestione di L. 24.126.106.831 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 29.471.393.966 e il totale delle spese contabilizzate per lire 5.345.287.135, evidenziando che queste ultime hanno avuto una contrazione di circa 3 miliardi dovuta al blocco delle liquidazioni dei dimissionari

I contrib e riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 1999 ammontano a lire 19.958.654.290, con un aumento di circa un miliardo rispetto all'anno precedente.

Le rendite da patrimonio per lire 6.264.039.192 hanno subito, rispetto all'anno precedente, una diminuzione di lire 1.826.614.344, dovuto al minor tasso di rendimento e al minor utile prodotto da interessi sui prestiti concessi.

V.N.	Z. ACQ.	ACQUI-STO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG. 99	COMP.99	GG 00	COMP.00
4.898.763.100	96,9700	15/1/99	14/1/00	364	148.452.117	350	142.742.420	14	5.709.697
13.799.796.290	96,9896	15/3/99	15/3/00	366	415.429.071	291	330.300.163	75	85.128.908
15.499.841.350	97,3400	15/4/99	15/4/00	366	410.792.286	260	291.819.657	106	118.972.629
30.500.125.040	97,3597	14/5/99	15/5/00	367	805.294.809	231	506.874.934	136	298.419.875
23.492.763.910	97,2597	15/6/99	15/6/00	366	643.772.211	199	350.029.153	167	293.743.058
18.007.311.000	98,5699	30/7/99	31/1/00	185	257.522.555	154	214.370.127	31	43.152.428
1.907.225.950	96,8600	16/8/99	15/8/00	365	59.886.895	137	22.478.095	228	37.408.800
20.998.848.150	96,8697	15/9/99	15/9/00	366	657.326.934	107	192.169.350	259	465.157.584
33.110.217.000	96,4996	15/10/99	16/10/00	367	1.158.990.036	77	243.166.847	290	915.823.189
7.100.302.090	96,5497	15/11/99	15/11/00	366	244.981.721	46	30.790.052	320	214.191.669

18.857.333.530	96,3900	15/12/99	15/12/00	366	680.749.740	16	29.759.551	350	650.990.189
188.172.527.410					5.483.198.375		2.354.500.349		
3.000.000.000	95,3100	21/1/98	15/1/99				5.878.830		
1.600.000.000	95,2200	30/1/98	15/1/99				3.277.714		
13.800.000.000	95,7000	31/3/98	15/3/99				125.821.203		
8.500.000.000	95,5500	15/4/98	15/4/99				108.811.644		
5.400.000.000	95,6400	15/5/98	14/5/99				86.672.967		
25.100.000.000	95,7800	29/5/98	14/5/99				405.529.943		
5.000.000.000	95,6400	15/6/98	15/6/99				99.145.205		
8.500.000.000	95,8000	30/6/98	15/6/99				169.320.000		
2.500.000.000	95,8400	15/7/98	15/7/99				55.846.575		
15.000.000.000	95,9700	31/7/98	15/7/99				339.489.971		
1.500.000.000	95,8700	14/8/98	16/8/99				38.486.649		
7.200.000.000	96,1100	15/9/98	15/9/99				197.974.356		
13.500.000.000	96,3700	30/9/98	15/9/99				361.236.857		
32.300.000.000	96,2500	15/10/98	15/10/99				955.726.027		
6.200.000.000	96,3600	16/11/98	15/11/99				197.780.000		
18.500.000.000	96,9500	15/12/98	15/12/99				539.515.753		
167.600.000.000							3.690.513.696		
							6.045.014.045		3.128.698.026

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: lire 1.394.923.615
- prestiti: lire 1.144.800.000.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 203.337.509.832 con un aumento di lire 23.203.621.518 rispetto alle analoghe poste del 1998.

L'attività creditizia, prevista a complemento dell'attività istituzionale principale, ha fatto registrare la concessione di n. 317 prestiti.

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. 19.958.654.290**
Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri accertati al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
- ammontare contributi 1999 versati da Com.Gen.CC	L.	18.349.303.300	
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.	L.	26.603.990	
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1999 da Com.Gen.CC	L.	1.582.747.000	
Totale	L.	19.958.654.290	
Totale titolo primo			***L. 19.958.654.290***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti			**L. 68.369.550**
Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 58.195.108 di competenza del futuro esercizio): anno 2000 L. 28.111.014, anno 2001 L. 26.657.312, anno 2002 L. 3.426.782.			
Interessi su titoli			**L. 5.483.198.375**
Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico:			
- BOT -A- £ 4.896.763.100 - 15.1.99 / 14.1.00	L.	148.452.117	
- BOT -A- £ 13.799.796.290 - 15.3.99 / 15.3.00	L.	415.429.071	
- BOT -A- £ 15.499.841.350 - 15.4.99 / 15.4.00	L.	410.792.286	
- BOT -A- £ 30.500.125.040 - 14.5.99 / 15.5.00	L.	805.294.809	
- BOT -A- £ 23.492.763.910 - 15.6.99 / 15.6.00	L.	643.772.211	
- BOT -S- £ 18.007.311.000 - 30.7.99 / 31.1.00	L.	257.522.555	
- BOT -A- £ 1.907.225.950 - 16.8.99 / 15.8.00	L.	59.886.895	
- BOT -A- £ 20.998.848.150 - 15.9.99 / 15.9.00	L.	657.326.934	
- BOT -A- £ 33.110.217.000 - 15.10.99 / 16.10.00	L.	1.158.990.036	

- BOT -A- £ 7.100.302.090 - 15.11.99 / 15.11.00	L.	244.981.721	
- BOT -A- £ 18.857.333.530 - 15.12.99 / 15.12.00	L.	680.749.740	
totale	L.	5.483.198.375	

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario L. **65.870.259**

Espone l'ammontare degli interessi maturati sul deposito in c/c bancario, al lordo delle ritenute fiscali, aperto presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma - Ag. 7

Totale titolo terzo ***L. 5.617.438.184***

TOTALE PARTE PRIMA L. 25.576.092.474

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 1999

Interessi su titoli L. **3.690.513.696**

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 1998 ma di pertinenza dell'esercizio 1999

Interessi su prestiti L. **204.787.796**

Si riferisce a interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi (anno 1999 L. 142.980.446, anno 2000 L. 51.475.147, anno 2001 L. 10.332.203)

TOTALE PARTE SECONDA L. 3.895.301.492

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	25.576.092.474
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.895.301.492

TOTALE GENERALE ENTRATE L. **29.471.393.966**

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento — L. **1.471.200**

Espone l'ammontare sostenute per affrancatura postale e acquisto assegni di ccp

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Premi di previdenza — L. **1.394.923.615**

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 1999 per n. 491 liquidazioni e n. 184 riliquidazioni in favore dei carabinieri aventi diritto — L. 1.235.679.805

n. 40 liquidazioni da effettuare di compet. 1999 — L. 159.243.810

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Perdite su titoli — L. **291.769**

Si riferisce alla differenza tra il valore nominale in lire e il valore nominale in euro a seguito della ridenominazione dei titoli all'1.1.99

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse — L. **699.900.067**

Si riferisce a:

Imposta di bollo	L.	180.000
Imposta sostitutiva su acquisto titoli	L.	687.663.407
Ritenuta d'acconto su interessi bancari	L.	12.056.660

Totale titolo primo — L. ***2.096.586.651***

TOTALE PARTE PRIMA — L. **2.096.586.651**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

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

Interessi su titoli L. **3.128.698.026**

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.99 accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 1999 ma di competenza dell'esercizio successivo

Interessi su prestiti L. **120.002.458**

Si riferisce alla quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri: anno 2000 L. 74.586.161, anno 2001 L. 36.989.515, anno 2002 L. 3.426.782

TOTALE PARTE SECONDA L. 3.248.700.484

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	2.096.586.651
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.248.700.484
TOTALE GENERALE SPESE	L.	5.345.287.135

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	*L.*	*29.471.393.966*
TOTALE SPESE	*L.*	*5.345.287.135*
AVANZO ECONOMICO	*L.*	*24.126.106.831*

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie L. **11.051.768.893**

Cassa corrente	L.	24.621.970
c/c/p n. 62878004	L.	1.152.252.341
c/c/b n. 2810/20 Banca di Credito Coop.vo di Roma	L.	9.874.894.582

Il saldo sul conto corrente bancario alla data del 31.12.99 è dovuto al fatto che il 23.12 sono stati accreditati i contributi per l'importo di L. 9.296.000.000.

Residui attivi

Crediti per contributi L. **1.582.747.000**

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

Crediti per interessi su depositi e c/c L. **65.370.259**

E' costituito dagli interessi maturati sul c/c bancario, non accreditati al 31/12

Crediti per prestiti L. **1.380.150.000**

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

Rimanenze attive di esercizio

Partite in sospeso L. **4.890.100**

Per somme da recuperare

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà L. **188.172.527.410**

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

- BOT -A- 15.1.99 / 14.1.00	L.	4.898.763.100
- BOT -A- 15.3.99 / 15.3.00	L.	13.799.796.290
- BOT -A- 15.4.99 / 15.4.00	L.	15.499.841.350
- BOT -A- 14.5.99 / 15.5.00	L.	30.500.125.040

- BOT -A- 15.6.99 / 15.6.00	L.	23.492.763.910
- BOT -S- 30.7.99 / 31.1.00	L.	18.007.311.000
- BOT -A- 16.8.99 / 15.8.00	L.	1.907.225.950
- BOT -A- 15.9.99 / 15.9.00	L.	20.998.848.150
- BOT -A- 15.10.99 / 16.10.00	L.	33.110.217.000
- BOT -A- 15.11.99 / 15.11.00	L.	7.100.302.090
- BOT -A- 15.12.99 / 15.12.00	L.	18.857.333.530
	L.	188.172.527.410

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti carabinieri L. **1.079.556.170**
Per credito c/capitale in maturazione anni successivi verso vari carabinieri per attività creditizia

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	11.051.768.893
Residui attivi	L.	3.028.767.259
Rimanenze attive d'esercizio	L.	4.890.100
Investimenti mobiliari	L.	188.172.527.410
Crediti bancari e finanziari	L.	1.079.556.170

TOTALE ATTIVITA' **L. 203.337.509.832**

TOTALE A PAREGGIO **L. 203.337.509.832**

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti verso iscritti L. **159.243.810**
Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 1999, non liquidate

Rimanenze d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro L. **3.128.698.026**
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T.; accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2000

Interessi su prestiti esercizio futuro L. **120.002.458**

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

Fondi accantonamenti vari

Fondo garanzia prestiti L. **244.016.340**

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Partite di giro

Partite in conto sospesi L. **103.110.660**

Trattasi di somme:

- riaccredito premi di previdenza	L.	2.480.905
- in attesa di definizione	L.	80.609.755
- rate prestiti da restituire	L.	20.020.000
totale	L.	103.110.660

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	159.243.810
Rimanenze passive di esercizio	L.	3.248.700.484
Fondi accantonamenti vari	L.	244.016.340
Partite di giro	L.	103.110.660

TOTALE PASSIVITA' L. 3.755.071.294

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	203.337.509.832
Totale passività	L.	3.755.071.294

PATRIMONIO NETTO L. 199.582.438.538

Risultato economico eserc. precedenti L. 175.456.331.707

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

Avanzo economico dell'esercizio 1999	L.	24.126.106.831
Patrimonio netto	L.	**199.582.438.538**

TOTALE A PAREGGIO **L. 203.337.509.832**

Roma, 17.7.2000

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Sergio LABONIA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1999

Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBILITA' FINANZIARIE				
CASSA CORRENTE	15.204.885	24.621.970	9.417.085	
C.C.P. 62878004	482.363.406	1.152.252.341	669.888.935	
C.C.B. 2423 14 Banca Cred.	224.247.954	9.874.894.582	9.650.646.628	
RESIDUI ATTIVI				
Cred. per Contributi	7.061.219.000	1.582.747.000		5.478.472.000
Cred. per Int. su Dep. e c/c	44.658.739	65.870.259	21.211.520	
Crediti per prestiti	1.310.040.000	1.380.150.000	70.110.000	
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
Partite in sospeso	1.723.160	4.890.100	3.166.940	
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli di Proprietà	167.600.000.000	188.172.527.410	20.572.527.410	
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Esposizione prestiti carabinieri	3.434.431.170	1.079.556.170		2.354.875.000
TOTALE ATTIVITA'	180.173.888.314	203.337.509.832	30.996.968.518	7.833.347.000
TOTALE A PAREGGIO	180.173.888.314	203.337.509.832	30.996.968.518	7.833.347.000
TOTALE GENERALE	180.173.888.314	203.337.509.832	30.996.968.518	7.833.347.000

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1-1-99	CONSISTENZE al 31-12-99	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti v/iscritti	500.000.000	159.243.810		340.756.190
RIMANENZE D'ESERCIZIO				
Int. su Tit. Fut. Esercizi	3.690.513.696	3.128.698.026		561.815.670
Int. su Prestiti Fut. Esercizi	204.787.796	120.002.458		84.785.338
FONDI ACCTI VARI				
Fondo Garanzia Prestiti	238.889.535	244.016.340	5.126.805	
PARTITE DI GIRO				
Partite Conto Sospesi	83.365.580	103.110.660	19.745.080	
TOTALE PASSIVITA'	4.717.556.607	3.755.071.294	24.871.885	987.357.198
PATRIMONIO NETTO	175.456.331.707	199.582.438.538	24.126.106.831	
E' così costituito:				
Avanzo econ. eserc. preced.	153.836.065.472	175.456.331.707	21.620.266.235	
Avanzo econ. dell'esercizio	21.620.266.235	24.126.106.831	2.505.840.596	
TOTALE A PAREGGIO	180.173.888.314	203.337.509.832	24.150.978.716	987.357.198
TOTALE GENERALE	180.173.888.314	203.337.509.832	24.150.978.716	987.357.198

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gen. Sergio LABONIA (PRESIDENTE)

Col Carlo CHIAPPINI

Dott. Giovanna PERUZZI

Giu UPS Giuseppe SANTODONATO deceduto

Lgt.Ord. Maurizio DI BLASI

FP Angelo GRASSI

COMITATO DEI SINDACI

Antonio CATRAMBONE

Amos REMONDINI

Col. Luigi CAPOZZA

Antimo RAUCCI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1999

Conto economico

Parte prima - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO I° - ENTRATE CONTRIBUTIVE			**TITOLO I° - SPESE CORRENTI**		
Quote contributive:			Cat. 4^ *Spese per l'acquisto di beni e servizi:*		
Entrate contributive	L.	19.958.654.290	Spese di funzionamento	L.	1.471.200
TITOLO III° - ALTRE ENTRATE			Cat. 5^ *Spese per prestazioni istituzionali:*		
Redditi e proventi patrimoniali:			Premio di previdenza	L.	1.394.923.615
Interessi su prestiti	L.	68.369.550			
Interessi su titoli	L.	5.483.198.375	Cat. 7^ *Oneri finanziari:*		
Interessi su depositi bancari	L.	65.870.259	Perdite su titoli	L.	291.769
			Cat. 8^ *Oneri tributari:*		
			Imposte e tasse	L.	699.900.067
TOTALE PARTE PRIMA	L.	25.576.092.474	TOTALE PARTE PRIMA	L.	2.096.586.651
Parte seconda - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio:			I) *Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi:*		
Interessi su titoli	L.	3.690.513.696	Interessi su titoli	L.	3.128.698.026
Interessi su prestiti	L.	204.787.796	Interessi su prestiti	L.	120.002.458
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.895.301.492	TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.248.700.484
TOTALE GENERALE	L.	29.471.393.966	TOTALE GENERALE	L.	5.345.287.135
			AVANZO ECONOMICO	L.	24.126.106.831
TOTALE A PAREGGIO	L.	29.471.393.966	TOTALE A PAREGGIO	L.	29.471.393.966

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gen. Sergio LABONIA (PRESIDENTE)
Carlo CHIAPPINI
Giovanna PERUZZI
IPS Giuseppe SANTODONATO deceduto
Ord. Maurizio DI BLASI
Angelo GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Antonio CATRAMBONE
Amos REMONDINI
Col. Luigi CAPOZZA
Antimo RAUCCI

VISTO e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1999

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				L.	721.816.245
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	L.	193.761.208.366		
	- in conto residui	L.	8.415.917.739	L.	202.177.126.105
PAGAMENTI:	- in conto competenza	L.	191.347.173.457		
	- in conto residui	L.	500.000.000		
				-L.	191.847.173.457
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				L.	11.051.768.893
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	L.	1.723.160		
	- dell'esercizio	L.	3.028.767.259		
				L.	3.030.490.419
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	L.	83.365.580		
	- dell'esercizio	L.	178.988.890		
				-L.	262.354.470
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				L.	13.819.904.842

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA (PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI
Dott.	Giovanna	PERUZZI
Giu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI
pp.	Angelo	GRASSI

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE
ol	Amos	REMONDINI
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA
Dott.	Antimo	RAUCCI

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

Gestione Carabinieri

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - ***E n t r a t e***

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN M (7-
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	1
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	Categoria 1^									
10101	***Aliq. contrib. a carico degli iscritti***	18.500.000.000	0	0	18.500.000.000	18.375.907.290	1.582.747.000	19.958.654.290	1.458.654.290	
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	Categoria 8^									
	Redditi e proventi patrimoniali									
30802	Interessi su prestiti	152.208.000	0	0	152.208.000	68.369.550	0	68.369.550		83.8
30803	Interessi su titoli a reddito fisso	7.095.000.000	0	0	7.095.000.000	5.483.198.375	0	5.483.198.375		1.611.8
30804	Inter. attivi su depositi e conti correnti	70.000.000	0	0	70.000.000	0	65.870.259	65.870.259		4.1
	Categoria 10^									
	Entrate non classificabili in altre voci									
30905	Fondo Garanzia Prestiti	30.000.000	0	0	30.000.000	5.126.805	0	5.126.805		24.8
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria 13^									
	Realizzo di valori mobiliari									
41306	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	163.000.000.000	0	0	163.000.000.000	167.599.708.231	0	167.599.708.231	4.599.708.231	
	Categoria 14^									
	Riscossione di crediti									
41407	Riscoss.prest.a breve termine	6.000.000.000	0	0	6.000.000.000	2.115.925.000	1.380.150.000	3.496.075.000		2.503.9
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22^									
72208	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	112.973.115	0	112.973.115	112.973.115	
	TOTALI	194.847.208.000	0	0	194.847.208.000	193.761.208.366	3.028.767.259	196.789.975.625	6.171.335.636	4.228.5

(RISCOSSIONI)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
61.219.000	7.061.219.000	0	7.061.219.000	0	0	18.500.000.000	25.437.126.290	6.937.126.290	0	1.582.747.000
						185.425.000	68.369.550		117.055.450	
						7.440.000.000	5.483.198.375		1.956.801.625	
14.658.739	44.658.739	0	44.658.739	0	0	70.000.000	44.658.739		25.341.261	65.870.259
						30.000.000	5.126.805		24.873.195	
						163.000.000.000	167.599.708.231	4.599.708.231		
0.040.000	1.310.040.000	0	1.310.040.000	0	0	6.000.000.000	3.425.965.000		2.574.035.000	1.380.150.000
1.723.160	0	1.723.160	1.723.160	0	0	0	112.973.115	112.973.115	0	1.723.160
7.640.899	8.415.917.739	1.723.160	8.417.640.899	0	0	195.225.425.000	202.177.126.105	11.649.807.636	4.698.106.531	3.030.490.419

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

Gestione Carabinieri

Bilancio consuntivo 1999

Rendiconto finanziario - ***Uscite***

CO ICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO AL PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MEN (7-10)
1 - 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO I									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 4^									
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10401	Spese di funzionamento	0	0	0	0	1.471.200	0	1.471.200	1.471.200	
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10502	Premio di previdenza	4.800.000.000	0	0	4.800.000.000	1.235.679.805	159 243.810	1.394.923.615		
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10804	Imposte, tasse e tributi vari	32.189.000	0	0	32.189.000	699.900.067	0	699.900.067	667.711.067	
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 13^									
	Acquisto titoli emessi dallo Stato									
21305	Acquisto titoli	186.000 000.000	0	0	186.000.000.000	188.172.527.410	0	188.172.527.410	2.172.527.410	
	Categoria 14^									
	Concessione di crediti ed anticipaz.									
21406	Concess.prest. a breve termine	3.000.000.000	0	0	3.000.000 000	1.141 200.000	0	1.141.200.000		1.858.800.00
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
42107	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	96.394.975	19 745.080	116.140.055	116.140.055	
		193.832.189.000	0	0	193.832.189.000	191.347.173.457	178 988 890	191.526.162.347	2.957.849.732	1.858.800.00

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.	Giovanna	PERUZZI	
Aiu.UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
Mar.Ord.	Maurizio	DI BLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

(PAGAMENTI)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
						0	1.471.200	1.471.200		
500.000.000	500.000.000	0	500.000.000	0	0	4.800.000.000	1.735.679.805		3.064.320.195	159.243.810
						32.189.000	699.900.067	667.711.067		
						186.000.000.000	188.172.527.410	2.172.527.410		
						3 000.000.000	1.141.200.000		1.858.800.000	
83.365.580	0	83.365.580	83.365.580	0	0	0	96.394.975	96.394.975		103.110.660
583.365.580	500 000.000	83.365.580	583.365 580	0	0	193 832.189.000	191.847.173.457	2.938.104.652	4.923.120.195	262.354.470

IL COMITATO DEI SINDACI

Antonio CATRAMBONE

Amos REMONDINI

Col. Luigi CAPOZZA

Antimo RAUCCI

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*
Bilancio consuntivo 1999
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	7.061.219.000	7.061.219.000	0	0	0		
1999						1.582.747.000	1.582.747.000

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	44.658.739	44.658.739	0	0	0		
1999						65.870.259	65.870.259

Riscossione prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	1.310.040.000	1.310.040.000	0	0	0		
1999						1.380.150.000	1.380.150.000

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
1997	1.723.160	0	0	0	1.723.160		
1998						0	1.723.160
1999						0	1.723.160

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - *GESTIONE CARABINIERI*

Bilancio consuntivo 1999

Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	500.000.000	500.000.000	0	0	0		
1999						159.243.810	159.243.810

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
1998	83.365.580	0	0	0	83.365.580		
1999						19.745.080	103.110.660

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Sergio	LABONIA	(PRESIDENTE)
Col.	Carlo	CHIAPPINI	
Dott.	Giovanna	PERUZZI	
Alu UPS	Giuseppe	SANTODONATO	deceduto
Mar Ord.	Maurizio	DI BLASI	
App.	Angelo	GRASSI	

IL COMITATO DEI SINDACI

Col.	Antonio	CATRAMBONE	
Col.	Amos	REMONDINI	
Ten. Col.	Luigi	CAPOZZA	
Dott.	Antimo	RAUCCI	

V I S T O e, preso atto del giudizio dei sindaci, si approva

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI - ESERCIZIO 1999

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1999, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Carabinieri.

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979.

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

attività		L.	203.337.509.832
passività		L.	3.755.071.294
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*199.582.438.538*

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	175.456.331.707
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 1999:			
Entrate	L. 29.471.393.966		
Spese	L. 5.345.287.135		
Avanzo di gestione	*L. 24.126.106.831*	L.	24.126.106.831
	Patrimonio netto al 31.12.1999	*L.*	*199.582.438.538*

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.1999		L.	721.816.245
- entrate dell'esercizio 1999		L.	202.177.126.105
	Totale consistenza finanziaria	L.	202.898.942.350
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 1999		-L.	191.847.173.457
	Disponibilità finanziaria al 31.12.1999	*L.*	*11.051.768.893*

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI - ESERCIZIO 1999

registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonchè la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Il Comitato dei Sindaci condivide le accurate analisi effettuate dal Consiglio di Amministrazione.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 17.7.2000

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. **Antonio CATRAMBONE**

Col. **Amos REMONDINI**

Ten. Col. **Luigi CAPOZZA**

Dott. **Antimo RAUCCI**