FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO DEGLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

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. 3.7.2001, si riferisce al 6° esercizio finanziario del Fondo, chiuso al 31.12.2001.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 4.674.555.653, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite accertate e riscosse per lire 23.168.991.129 e il totale delle spese impegnate e pagate per lire 18.494.435.476.

L'avanzo di lire 4.674.555.653 (a fronte di un disavanzo di lire 2.378.758.943 dell'esercizio finanziario 2000) risulta quello evidenziato nel bilancio di previsione 2001 (L. 4.580.000.000), essenzialmente per le seguenti cause:

- le liquidazioni maturate nel 2001 sono state 560 per un importo di circa 11,7 miliardi contro le 822 del 2000 per un importo complessivo di circa 16,7 miliardi;
- i contributi d'iscrizione in conto esercizio finanziario 2001 risultano aumentate (19,7 nel 2001 a fronte di 18,6 nel 2000);
- l'aumento nell'erogazione dell'assegno speciale per circa 800 milioni (4,9 miliardi nel 2000 a fronte di 5,7 miliardi nel 2001);
- le rendite da patrimonio per lire 1.529.808.866 risultano, rispetto all'anno precedente, aumentate (1,53 miliardi nel 2001 a fronte di 1,38 del 2000).

Queste ultime, nella loro globalità, risultano così dimostrate:

V.N.	PREZZO ACQ.	ACQUI-STO	SCADEN-ZA	GG. TOT.	INTERESSI	GG. 01	COMP.01	GG. 02	COMP.02
5.034.302.000	95,957000	17/4/01	15/4/02	363	203.536.830	258	144.662.540	105	58.874.290
1.936.270.000	96,180619	17/8/01	15/8/02	363	73.953.529	136	27.707.107	227	46.246.422
13.166.636.000	96,171000	14/9/01	16/9/02	367	504.150.493	108	148.360.363	259	355.790.130
5.808.810.000	96,748000	15/10/01	15/10/02	365	188.902.501	77	39.850.665	288	149.051.836
2.981.855.800	96,848000	14/12/01	16/12/02	367	93.988.095	17	4.353.672	350	89.634.423
28.927.873.800					1.064.531.448		364.934.347		
6.292.877.500	95,849000	14/4/00	17/4/01				185.265.563		
1.936.270.000	95,120000	15/8/00	15/8/01				35.724.977		
15.102.906.000	95,010000	15/9/00	14/9/01				221.535.566		
5.808.810.000	95,110000	16/10/00	15/10/01				59.307.312		
29.140.863.500							501.833.418		
RISCOSSO					1.064.531.448		866.767.765		699.597.101
TOTALE							**866.767.765**		

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- indennità supplementare: lire 11.697.628.435
- assegno speciale: lire 5.746.986.728.

Con D.M. 8.11.2001 le misure annue lorde dell'Assegno Speciale sono state rivalutate, a decorrere dall'1.1.2001, come di seguito indicato:

- lire 936.000 per il Tenente Generale;
- lire 900.000 per il Maggior Generale;
- lire 852.000 per il Brigadier Generale;
- lire 816.000 per il Colonnello;
- lire 768.000 per il Tenente Colonnello;
- lire 720.000 per il Maggiore;
- lire 600.000 per il Capitano;
- lire 468.000 per il subalterno.

L'attività creditizia, prevista a complemento dell'attività istituzionale principale, non ha fatto registrare la concessione di alcun prestito. E ciò in quanto 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 2001, 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.**	**19.740.679.275**
Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
- ammontare contributi 2001 versati da PERSOMIL	L. 14.525.170.000		
- ammontare contributi 2001 versati da Com.Gen.CC	L. 3.340.265.420		
- ammontare contributi 2001 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	L. 177.649.915		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2001 da Persomil	L. 1.528.366.000		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2001 da Com. Gen. CC	L. 169.227.940		
Totale	L. 19.740.679.275		
Totale titolo primo		***L.***	***19.740.679.275***

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Fitti da immobili **L. 151.646.320**

Canone annuo di fitto relativo all'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6 - esercizio 2001. Il contratto di locazione prevede il pagamento del fitto trimestrale a scadenze posticipate:

già riscosso	L.	-
gennaio - dicembre da riscuotere	L.	151.646.320
	L.	151.646.320

Interessi su titoli **L. 1.064.531.448**

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

- BOT -A- £ 5.034.302.000 - 17.4.2001/15.4.2002	L.	203.536.830
- BOT -A- £ 1.936.270.000 - 17.8.2001/15.8.2002	L.	73.953.529
- BOT -A- £ 13.166.636.000 - 14.9.2000/16.9.2002	L.	504.150.493
- BOT -A- £ 5.808.810.000 - 15.10.2001/15.10.2002	L.	188.902.501
- BOT -A- £ 2.981.855.800 - 14.12.2001/16.12.2002	L.	93.988.095
	L.	1.064.531.448

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario **L. 121.668.477**

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 31.12.2001	L.	121.630.676
- sui c/c delle Regioni Carabinieri	L.	37.801
	L.	121.668.477

Cat:9^ Poste correttive e compensative di spese correnti

Recuperi assegno speciale	L.	**220.171.142**

Per somme non riscosse per:
- decesso degli aventi diritto;
- impossibilità di procedere alla contestuale emissione di un elevato numero di assegni di c.c.p. intestati a persone diverse e, quindi, automaticamente reinnestati dalla procedura in essere a percettori già compresi in elenco ed ovviamente senza titolo ad incassare;
- indicazione di errate coordinate bancarie degli aventi diritto, con conseguente mancato accreditamento da parte degli operatori a ciò preposti.

Cat:10^ Entrate non classificabili in altre voci

Contribuzione volontaria	L.	**400.000**

Contributo volontario che il Ten.Gen. Vito Caporaso versa alla Cassa a decorrere dal 28.6.2000, dopo ciascuna riunione, in qualità di Presidente

Totale titolo terzo	***L.***	***1.558.417.387***

TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**21.299.096.662**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 2001

Interessi su titoli esercizi precedenti	L.	**891.559.722**

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 2000 ma di pertinenza dell'esercizio 2001

H. Variazioni patrimoniali straordinarie

Sopravvenienze attive			L. **977.999.617**
- per contributi riscossi in c/ residui in eccedenza rispetto a quelli segnalati preventivamente da Persomil e Comando Generale CC	L.	2.999.617	
- per contributi riscossi da Persomil a saldo dell'anno 1998	L.	975.000.000	
	L.	977.999.617	
Insussistenze passive			L. **335.128**

Rappresenta l'importo pagato in meno rispetto al previsto come spese di adeguamento per l'impianto elettrico (L. 46/90) per l'immobile di Via Todi, in c/ residui

TOTALE PARTE SECONDA	L.	**1.869.894.467**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	21.299.096.662
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.869.894.467
TOTALE GENERALE ENTRATE	**L.**	**23.168.991.129**

S P E S E

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento		**L.**	**3.917.301**

Espone l'ammontare delle spese:

- postali	L.	2.097.401
- per invio assegno speciale	L.	1.819.900
Totale	L.	3.917.301

Premi di assicurazione	**L.**	**4.050.000**

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Winterthur (polizza n. 70223721/1) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Indennità supplementare		**L.**	**11.697.628.435**
Indennità corrisposte competenza 2001: n. 534	L. 11.043.417.045		
Indennità maturate nel corso dell'anno 2001 e non ancora liquidate: n.26	L. 654.211.390		

Assegno Speciale		**L.**	**5.746.986.728**

Il vitalizio è stato corriposto tramite il Ce.Pe.I. e le Regioni Carabinieri.
Pur con l'aumentato numero dei fruitori l'uscita annua è ancora lontana dal gettito del raddoppio delle contribuzioni avvenuto con legge 416/996.

pagato	L. 4.120.810.040
da pagare	L. 1.626.176.688

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Oneri vari	**L.**	**10.322.575**

Interessi legali e rivalutazione monetaria

Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare a seguito di 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

Imposte e tasse	**L.**	**181.898.996**

Si riferisce a:

- imposta di bollo	L. 2.696.779
- imposta sostituiva sugli interessi su titoli	L. 146.361.933
- ritenuta su interessi maturati sul ccb	L. 32.840.284
	L. 181.898.996

Totale titolo primo	***L.***	***17.644.804.035***
TOTALE PARTE PRIMA	**L.**	**17.644.804.035**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

D. Ammortamento e deperimento immobili

Ammortamento immobile	L.	**15.000.000**

Rappresenta la 32a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

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

H. Variazioni patrimoniali straordinarie

Sopravvenienze passive	L.	**129.284.340**

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come indennità supplementare (n. 16) dell'anno precedente (si riferisce alla posta del bilancio 2000 "Indennità maturate nel 2000 e non ancora pagate")

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

Interessi su titoli futuri esercizi	**L.**	**699.597.101**

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.2001, accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 2001 ma di competenza dell'esercizio successivo.

TOTALE PARTE SECONDA **L. 849.631.441**

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	17.644.804.035
TOTALE PARTE SECONDA	L.	849.631.441

TOTALE GENERALE SPESE **L. 18.494.435.476**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	*L.*	***23.168.991.129***
TOTALE SPESE	*L.*	***18.494.435.476***

AVANZO ECONOMICO ***L. 4.674.555.653***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**L.**	**7.581.244.760**
Cassa corrente	L. 47.875.406		
c/c/p n. 91310003	L. 224.073.496		
c/c/b n. 5205 ROLO BANCA ag. 22 - RM	L. 5.322.132.408		
rimanenza registrata a fine anno sui c/c/postali intestati al Ce.P.E.I. e Regioni CC. rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.	L. 1.987.163.450		
Residui attivi			
Credito per contributi		**L.**	**1.697.593.940**
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12:			
- da PERSOMIL	L. 1.528.366.000		
- da Com.Gen.CC	L. 169.227.940		
Crediti per fitti		**L.**	**202.195.093**
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,			
dall'1/9/2000 al 31/12/2000	L. 50.548.773		
dall'1/1/2001 al 31/12/2001	L. 151.646.320		