CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dell'art.12 del R.D. 14 febbraio 1935 e dell'art.1 del D.P.R. 26 agosto 1965, n°1098, si è proceduto alla compilazione del Bilancio Consuntivo della Cassa Ufficiali Marina Militare per **l'Esercizio Finanziario 2003**.

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 2003*, con una ***Entrata*** complessiva di **Euro 2.044.808.08** di cui *Euro 1.772.140,27* concernenti *aliquote contributive* ed una ***Spesa*** complessiva di **Euro 1.060.791,60** di cui *Euro 1.003.007,60* concernenti il pagamento *dell'Indennità Supplementare* (Spese per prestazioni istituzionali) agli Ufficiali posti in congedo nel corso del 2003 (dati desumibili dall'allegato B del *CONTO ECONOMICO* parte prima).

Le ***poste attive*** dello stato patrimoniale ammontano a **Euro 9.847.049,01** *(allegato D)* con un aumento, rispetto al 2002, di circa Euro 596.804,00. Le ***poste passive*** ammontano ad **Euro 3.683.518,70** di cui *Euro 1.452.178,09* (colonna 14 allegato A/2) sono da riferire alla corresponsione *dell'Indennità Supplementare* ai congedati 2000/2001.

In considerazione, infine, **dell'avanzo economico** pari ad **Euro 1.015.599,92** (allegato B) la **consistenza patrimoniale** che al *1° gennaio 2003* risultava essere pari ad **Euro 5.147.930,39,** ha subito il suddetto aumento attestandosi al *31 dicembre 2003* ad **Euro 6.163.530,31** (allegato D).

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano i dati analitici delle singole poste del **Bilancio Consuntivo 2003**.

CONTO ECONOMICO (ALLEGATO B)

I **contributi** globali accertati sono pari ad **Euro 1.772.140,27.**

I **redditi e proventi patrimoniali** ammontano a **Euro 272.667,81** di cui *Euro 241.011,00* si riferiscono agli *affitti degli immobili* di Cortina d'Ampezzo e Monte Terminillo, *Euro 14.854,97* agli *interessi derivanti da investimenti su Titoli di Stato* ed *Euro 16.801,84* da *interessi su conti correnti bancari e postali.*

All'importo dei *contributi* degli iscritti già citato, per complessivi **Euro 1.772.140,27**, ha fatto riscontro un onere di **Euro 1.003.007,60** per la corresponsione dell'*Indennità Supplementare* agli Ufficiali cessati dal servizio nel corso dell'Esercizio Finanziario 2003 (impegno di spesa).

La somma di Euro **48.279,37** quale *Passività parte seconda* è costituita dal *Fondo ammortamento immobili.*

Analisi dettagliata dei proventi e delle spese

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI (ALLEGATO A/1)

Categoria 1^ - Aliquote Contributive

Cap. 1° – Aliquote Contributive Legge n° 1015 del 14 giugno 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 sul Conto Corrente Bancario della Cassa Ufficiali, nella misura dell'80% nell'anno di competenza e il restante 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 Finanziario 2003, sono stati accertati i seguenti introiti:

	Titolo I°
Bilancentes ..... €	1.423.804,97
Ministero dei Trasporti e della Navigazione (Ufficiali C.P.). €	332.441,10
Enti vari ..... €	15.894.20
Totale Entrate contributive ..... €	**1.772.140,27**

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 2° - Affitti di immobili	**Titolo III°**
Le proprietà immobiliari della Cassa Ufficiali sono ubicate a Cortina d'Ampezzo (BL) e Monte Terminillo (RI) (quest'ultima in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali) e cedute in locazione all'Ente Circoli Marina Militare.	
Per l'anno 2003 i profitti derivanti dai canoni di locazione sono risultati:	
- Cortina D'Ampezzo..... €	175.255,34
- Monte Terminillo (50% con la Cassa Sottufficiali M.M.).... €	65.755,66
- **Totale ..... €**	**241.011,00**

Cap. 3° - Interessi attivi su Titoli di Stato	**Titolo III°**
- Interessi su titoli di Stato ..... €	14.854,97
- **Totale ..... €**	**14.854,97**

Cap. 4° - Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	**Titolo III°**
- Interessi sui conti correnti Bancari e Postale..... €	16.801,84
- **Totale..... €**	**16.801,84**

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI

Categoria 13^ - Investimenti di valori immobiliari

Cap. 6° – Realizzo di Titoli di Stato	Titolo IV°
Nel corso dell'anno, con un media di Euro 825.000,00 a cadenza trimestrale, sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato per un importo totale di ..... €	3.347.731,15
Totale ..... €	**3.347.731,15**

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato A/1)

Ctg. 1^- Cap. 1: Contributi ..... €	1.772.140,27
Ctg. 8^- Cap. 2: Affitti di Immobili ..... €	241.011,00
Ctg. 8^- Cap. 3: Interessi su Titoli di Stato ..... €	14.854,97
Ctg. 8^- Cap. 4: Interessi su prestiti e c/c bancari e postali ... €	16.801,84
Totale delle Entrate Correnti (Colonna 10: Titolo I e Titolo III) ... €	**2.044.808,08**
Ctg. 13^- Cap. 6: Realizzo di Titoli di Stato ..... €	3.347.731,15
Totale Generale delle Entrate (Colonna 10 – Allegato A/1) ..... €	**5.392.539,23**

TITOLO I - SPESE CORRENTI (ALLEGATO A/2)

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 ..... €	0,00
- **Totale ..... €**	**0,00**

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

Cap. 2°- Acquisto materiale di consumo e servizi per funzionamento ufficio:	Titolo I°
- Acquisto materiale di cancelleria ..... €	1.696,57
- Acquisto n° 12 Tessere Metrebus ..... €	453,00
- **Totale ..... €**	**2.149,57**

Cap. 3°- Manutenzione e riparazione locali e relativi impianti:	Titolo I°
Rilascio della certificazione antincendio da parte delle competenti autorità per il Circolo di Monte Terminillo ..... €	607,50
- **Totale ..... €**	**607,50**

Cap. 4° - Onorari e compensi per speciali incarichi:	**Titolo I°**
- Pagamento parcella al Geometra FONDI per direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione per lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento funzionale dei locali cucina e centrale termica effettuati presso il circolo Ufficiali e Sottufficiali di Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali) ..... €	2.713,60
- Pagamento parcella al Dott. ROPPO per compilazione Mod. 770/760 e assistenza fiscale ..... €	677,89
- Versamento all'Avvocatura dello Stato delle spese di cancelleria per la causa SCUDELLER ..... €	1.882,40
- Pagamento parcella al Geometra FONDI per direzione dei lavori relativi a ricognizione, rilevazione e verifica della rispondenza degli impianti elettrici, degli impianti di accumulo e distribuzione combustibile e tecnologici antincendio ed afferenti nel loro stato di fatto, redazione degli schemi della componentistica degli impianti elettrici, degli impianti di accumulo e distribuzione combustibili e tecnologici antincendio, calcolo e verifica della protezione contro le scariche atmosferiche, predisposizione di quanto necessario al fine dell'ottenimento del verbale di verifica degli impianti e della messa a terra da parte della A.S.L., espletamento delle pratiche necessarie per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi con corredo e collazione delle dichiarazioni e delle certificazioni previste dalla vigente normativa presso il Circolo Ufficiali e Sottufficiali di Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali M.M.) ..... €	7.382,87
- **Totale ..... €**	**12.656,76**

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 ..... €	9.298,60
- Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali Marina Militare) Euro 3.964,73..... €	1.982,37
- **Totale ..... €**	**11.280,97**

Categoria 5^- Spese per prestazioni istituzionali

Cap.6° – Indennità Supplementare	**Titolo I°**
In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1015 del 14 giugno 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali che sono cessati dal servizio permanente compete una Indennità Supplementare pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo maggiorato della 13^ mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.	
Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.	
In applicazione del D.M. 28 novembre 2001, i termini di pagamento per il personale posto in congedo nel 2003 sono così modificati:	
Esodi 2003: **1^ rata (pari al 50% della liquidazione totale) nel 2005;** **2^ rata (pari al 50% della liquidazione totale) nel 2006;**	
La spesa accertata per il pagamento dell'Indennità Supplementare relativa all'Esercizio Finanziario 2003 è così determinata:	
- Pagamenti effettivi sostenuti nel corso dell'Esercizio Finanziario 2003 (Personale deceduto) ..... €	3.007,60
- Spese impegnate per Personale congedato nell'anno 2003 €	1.000.000,00
- **Totale ..... €**	**1.003.007,60**

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Cap. 7° - Commissioni bancarie e postali:	**Titolo I°**
Durante l'esercizio finanziario 2003 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a ..... €	220,13
- **Totale ..... €**	**220,13**

Categoria 8^ - Oneri tributari

Cap. 8° - Imposte e tasse:	**Titolo I°**
Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2003 sono state sostenute spese per:	
- versamento IRPEG pari ad ..... €	27.259,93
- versamenti della ritenuta d'acconto relativa alle prestazioni di professionisti (commercialista – geometra) pari ad ..... €	3.460,20 148,95
- pagamento dei bolli sui c/c bancari e postale pari ad .... €	
- **Totale ..... €**	**30.869,08**

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Cap. 11° – Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili:	**Titolo II°**
Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2003 sono stati effettuati lavori di ristrutturazione straordinaria presso il Circolo del Monte Terminillo per un importo totale di ..... €	50.899,82
- **Totale ..... €**	**50.899,82**

Categoria 13^ - Acquisto valori mobiliari

Cap.14° – Acquisto Titoli di Stato	**Titolo II°**
Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2003, con un media di Euro 825.000,00 a cadenza trimestrale, sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo totale di ..... €	3.347.731,15
- **Totale ..... €**	**3.347.731,15**

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

Ctg. 4^- Cap. 2-3-4-5: Spese per acquisto beni di consumo e servizi ..... €	26.694,79
Ctg. 5^- Cap. 6: Indennità Supplementare..... €	1.003.007,60
Ctg. 7^- Cap. 7: Commissioni bancarie e postali..... €	220.13
Ctg. 8^- Cap. 8: Imposte e tasse ..... €	30.869,08
Totale delle Uscite Correnti (Colonna.10 - Titolo I) ..... €	**1.060.791,60**
Ctg. 12^- Cap. 11: Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili ..... €	50.899,82
Ctg. 13^- Cap. 13: Acquisto Titoli di Stato ..... €	3.347.731,15
Totale Generale delle Uscite (Colonna 10 – Allegato A/2). €	**4.459.422,57**

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

Ammortamenti e deperimenti	
Nell'esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato:	
- Cortina D'Ampezzo (1966 – 2006) ..... €	1.291,14
- Monte Terminillo:	
▪ Valore di Ammortamento (1971 – 2011) ..... €	7.488,63
▪ In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile " i costi di impianto e ampliamento ..... devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni", pertanto i lavori di manutenzione straordinaria sostenuti nel 2002 pari ad Euro 146.598,21 saranno ammortizzati in anni cinque per una quota di ..... €	29.319,64
▪ In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile " i costi di impianto e ampliamento ..... devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni", pertanto i lavori di manutenzione straordinaria di cui al Capitolo 11 pari ad Euro 50.899,82 saranno ammortizzati in anni cinque per una quota di ..... €	10.179,96
- **Totale ..... €**	**48.279,37**

Sopravvenienze attive: Relativi ai crediti vari di BILANCENTES per contributi 4° trimestre 2002 ..... €	**73.862,81**

Insussistenze passive: Determinata da un minore pagamento delle tasse dell'Esercizio 2002 ..... €	**6.000,00**

RIEPILOGO GENERALE
PER LA DETERMINAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Totale delle Entrate Correnti ..... €	2.044.808,08
Sopravvenienze Attive ..... €	73.862,81
Insussistenze Passive ..... €	6.000,00
Totale delle Entrate per la determinazione economica .. €	**2.124.670,89**
Totale delle Uscite Correnti ..... €	1.060.791,60
Ammortamento e deperimento Immobili ..... €	48.279,37
Insussistenze Attive ..... €	0
Sopravvenienze Passive ..... €	0
Totale delle Uscite per la determinazione economica.... €	**1.109.070,97**
Avanzo Economico ..... €	**1.015.599,92**

SITUAZIONE PATRIMONIALE
Alla data del 31 Dicembre 2003

ATTIVITA'

Disponibilità liquide:	
• Cassa Corrente ..... €	163,17
• Conto Corrente Postale ..... €	90.146,74
• Conto Corrente Bancario presso la Banca di Roma ..... €	1.794.836,60
• **Totale..... €**	**1.885.146,51**

Residui attivi:	
• Crediti per saldo contributi anno 2002 da BIALNCENTES . €	250.000,00
• Esposizioni prestiti Ufficiali ..... €	246.749,59
• Locazione Immobili di proprietà ..... €	166.011,00
• **Totale..... €**	**662.760,59**

Beni immobili:	
I valori dei beni immobili di proprietà sono:	
• Immobile di Cortina D'Ampezzo ..... €	5.371.513,27
• Immobile di Terminillo (proprietà del 50%) ..... €	1.927.628,64
• **Totale ..... €**	**7.299.141,91**

RIEPILOGO ATTIVITA'

• Disponibilità liquide ..... €	1.885.146,51
• Crediti vari ..... €	662.760,59
• Immobili ..... €	7.299.141,91
• **Totale..... €**	**9.847.049,01**