

CASSA UFFICIALI ESERCITO
GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

Relazione del Consiglio di amministrazione
Relazione del Comitato dei sindaci
Bilancio consuntivo



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Roma, il

18

SEN. MASSIMO BRUTTI

SOTTOSEGRETARIO DI STATO

ALLA DIFESA

N.

Risposta al foglio del N.

Allegati

- R O M A -

OGGETTO: Relazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali Esercito al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.1994, concernente la gestione Assegno Speciale.

Il bilancio che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 del R.D. 15.5.1941 n. 611 (circ. 626 G.M. 1941), dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965 n. 1098 e dell'art. 2 del D.M. 30.1.1995, si riferisce al 53° esercizio finanziario chiuso al 31.12.1994.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 37.702.484.969 con un aumento, quindi, rispetto all'esercizio 1993, di L. 397.844.628.

I contributi d'iscrizione accertati ammontano a lire 3.307.629.147, di cui già riscossi lire 2.642.260.726.

Le rendite da patrimonio per L. 2.589.314.574 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un decremento di L. 310.828.357.

La corresponsione del vitalizio ha fatto registrare una spesa di lire 3.592.488.979.

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

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

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

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

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

Cio premesso, nel conto economico risulta un avanzo di gestione di lire 2.144.379.129 che porta la consistenza patrimoniale a lire 28.699.779.018.

Per aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno, si riportano, qui di seguito, secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole voci del bilancio consuntivo 1994, che si presenta per l'approvazione.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

ATTIVITA'

1. NUMERARIO

Le disponibilità monetarie al 31.12.1994 risultano così ripartite:

- alla Cassa di Pervamiles	L. 94.272.205
- sul c/c/p. n. 42072009	L. 291.529.879
- sul c/c di corrispondenza bancaria in essere presso:	
BANCA DI ROMA - Ag. 222	
n. 32139	L. 1.273.597.251
BANCA COMM.LE ITALIANA	
Ag. M.D. n. 671204101.93	L. 462.250.224
MONTE DI PASCHI DI SIENA	
Ag. 19 n. 4200	L. 474.302.321

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

L. 288.950.291

Totale numerario

L. 2.889.902.171

TITOLI DI RENDITA

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

La consistenza dei titoli è la seguente:

- Rendita Italiana emiss. 1935 5%	L. 6.874.500
- Buoni Tesoro (a) 15.4.94-14.4.95	L. 3.100.000.000
- " " " 15.4.94-14.4.95	L. 2.400.000.000
- " " " 15.4.94-14.4.95	L. 2.800.000.000
- " " " 15.6.94-15.6.95	L. 1.000.000.000
- " " " 15.6.94-15.6.95	L. 1.000.000.000
- " " " 30.6.94-30.6.95	L. 1.300.000.000
- " " " 15.9.94-15.9.95	L. 2.500.000.000
- " " " 15.9.94-15.9.95	L. 2.600.000.000
- " " " 15.9.94-15.9.95	L. 800.000.000
- " " " 30.9.94-29.9.95	L. 500.000.000
- " " " 30.9.94-29.9.95	L. 5.000.000.000
- " " " 14.10.94-16.10.95	L. 900.000.000
- " " " 14.10.94-16.10.95	L. 3.000.000.000
- " " " 15.11.94-15.11.95	L. 1.000.000.000
- " " " 30.11.94-30.11.95	L. 4.000.000.000

Totale titoli di rendita

L. 31.906.874.500

L'ammontare dei titoli di rendita ha subito, rispetto al 1° gennaio 1994, un incremento di lire 2.300.000.000, dovuto all'acquisto di BOT per un valore nominale di lire 31.900.000.000 nonché al rimborso alla pari delle sottoscritte obbligazioni, per un valore nominale di lire 29.600.000.000 come appresso specificato:

Identificazione dei titoli acquistati	Valore nominale acquistato	Acq. al corso di
BOT 15.04.94/15.04.95	3.100.000.000	93,138
BOT 15.04.94/15.04.95	2.400.000.000	93,1437
BOT 15.04.94/15.04.95	2.800.000.000	93,1875
BOT 15.06.94/15.06.95	1.000.000.000	93,275
BOT 15.06.94/15.06.95	1.000.000.000	93,2612
BOT 30.06.94/30.06.95	1.300.000.000	92,618
BOT 15.09.94/15.09.95	800.000.000	91,7
BOT 15.09.94/15.09.95	2.600.000.000	91,74375
BOT 15.09.94/15.09.95	2.500.000.000	91,694
BOT 30.09.94/29.09.95	500.000.000	92,05
BOT 30.09.94/29.09.95	5.000.000.000	92,0442
BOT 14.10.94/16.10.95	900.000.000	91,6563
BOT 14.10.94/16.10.95	3.000.000.000	91,6263
BOT 15.11.94/15.11.95	1.000.000.000	91,869
BOT 30.11.94/30.11.95	5.000.000.000	92,05
	31.900.000.000	

Identificazione dei titoli rimborsati o estratti	Valore nomi- nale estrat- to o rimbor.	Acq.al corso di	Prezzo di acquisto	Soprav- vivenza Passiva
BOT 15.04.93/15.04.94	2.000.000.000	—	—	—
BOT 15.04.93/15.04.94	2.500.000.000	—	—	—
BOT 15.04.93/15.04.94	2.700.000.000	—	—	—
BOT 31.03.93/31.03.94	500.000.000	—	—	—
BOT 15.06.93/15.06.94	1.000.000.000	—	—	—
BOT 15.06.93/15.06.94	1.000.000.000	—	—	—
BOT 30.06.93/30.06.94	1.300.000.000	—	—	—
BOT 15.09.93/15.09.94	2.300.000.000	—	—	—
BOT 15.09.93/15.09.94	450.000.000	—	—	—
BOT 15.09.93/15.09.94	2.100.000.000	—	—	—
BOT 30.09.93/30.09.94	5.000.000.000	—	—	—
BOT 30.09.93/30.09.94	500.000.000	—	—	—
BOT 15.10.93/14.10.94	850.000.000	—	—	—
BOT 15.10.93/14.10.94	2.500.000.000	—	—	—
BOT 15.11.93/15.11.94	900.000.000	—	—	—
BOT 30.11.93/30.11.94	45.000.000.000	—	—	—
	29.600.000.000			

3. CREDITI VARI

Sono così distinti:

- verso DIFERAG, per contributi segnalati da Uffesercito e non riscossi al 31.12.1994 L. 665.369.421
 - per interessi maturati al 31.12.1994 non riscossi su:
 - Rend.It.35 i/1-1/7 L. 171.863
 - verso BANCO POSTA per interessi maturati al 31.12 sul c/c/p. 12072009 a non accred. in conto L. 5.592.972
 - verso ISTITUTI DI CREDITO per interessi maturati al 31.12 sui conti di corrispondenza e non accreditati:
 - B.CA DI ROMA n.82139 L. 19.201.998
 - COMIT n.671104.01.83 L. 17.310.917
 - MONTE PASCHI DI SIENA n. 4200 L. 26.079.326
- L. 62.591.241
- verso la Direzione Generale lavori demanio materiali del Genio per canone di fitto maturato per l'immobile di Via Todi n.6 - Roma, sede della Direzione Genio Militare della R.M.C. e non riscosso per il periodo:
 - 1.3.94/31.12.94 L. 113.374.930
 Il canone di fitto viene corrisposto a mezzo di Ruolo di spesa fissa per semestralità posticipate.
 - verso la gestione Indennità Supplementare per la somma prelevata provvisoriamente con autorizzazione ministeriale n. 1/66856/7.2.90/90 in data 22.10.90 per sopporla alla situazione deficitaria della gestione Indennità Supplementare durante gli esercizi 1991-1992 L. 1.500.000.000

Totale Crediti Vari

L. 2.347.092.477

4. BENI IMMOBILI

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

L. 556.608.920

5. MOBILI E ARREDI

Conto di memoria che rappresenta il valore, integralmente ammortizzato, di mobili e arredi di proprietà della gestione.

L. 1

6. PARTITE IN SOSPESO

Trattasi di integrazione di anticipazione alla Regione CC Piemonte e Val d'Aosta inviata il 13.12.74 e pervenuta alla stessa il 10.1.95

L. 2.000.000

RIEPILOGO ATTIVITA'

ATTIVARIO	L. 2.939.902.171
TITOLI DI RENDITA	L. 31.906.874.500
VALORI VARI	L. 2.347.099.477
IMMOBILI	L. 556.603.820
MOBILI E ARREDI	L. 1
PARTITE IN SOSPESO	L. 2.000.000
Totale attività	L. 37.702.484.969

P A S S I V I T A'**1. FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE**

Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

L. 42.504.129

2. FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE

Costituito da 26 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969

L. 390.000.000

3. INTERESSI SU TITOLI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO

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

L. 1.571.201.822

RIEPILOGO PASSIVITA'

FONDO MANUTENZIONE IMMOBILE	L. 42.504.129
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE	L. 390.000.000
INTERESSI COMPETENZA FUTURO ESERCIZIO	L. 1.571.201.822
Totale Passività	L. 2.003.705.951

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO ALL'1.1.1994	L. 33.554.399.989
Avanzo di gestione esercizio 1994	L. 2.144.379.129
PATRIMONIO AL 31.12.1994	L. 35.698.779.018

-CONTO ECONOMICO-

I proventi complessivi riscossi od accertati nell'anno 1994 ammontano a lire 7.532.371.843 con un decremento, rispetto al 1993, di lire 753.234.702.

Le spese globali, ivi inclusi gli obblighi istituzionali, ammontano a lire 5.387.992.714.

Le rendite del patrimonio, ammontano a L. 2.529.314.574 con un decremento, rispetto al 1993, di L. 310.329.357.

Confrontando l'importo delle sole rendite derivate dal patrimonio, riscosse o accertate (L. 2.529.314.574) con l'ammontare erogato per l'assegnazione speciale (L. 1.571.201.822), si rileva una precedenza passiva di L. 4.003.174.601.

L'avanzo netto della gestione risulta di L. 2.144.379.129, che è stato portato in aumento del patrimonio del Sodalizio.

Analisi dei proventi e delle spese sono in evidenza quanto segue:

P R O V E N T I

1. CONTRIBUTI D'ISCRIZIONE

Sono stati calcolati da DIFERAG con procedimento analogo a quello in uso per il calcolo delle ritenute a favore del Fondo di Previdenza del personale civile e militare dello Stato, sulla base degli stanziamenti iscritti a bilancio per stipendi dovuti agli Ufficiali dell'Esercito, inclusi i Carabinieri.

Nel totale sono comprese L. 54.090.936 per contributi a carico di ufficiali, i cui assegni gravano su bilanci di altre Amministrazioni e che, ai sensi dell'art. 26 del R.D. 19.11.1931, vengono versati alla "Cassa Ufficiali".

a. contributi riscossi da DIFERAG	L. 2.588.169.790
b. contributi riscossi da altre Amm/ni	L. 54.090.936
c. contributi segnalati da Uffesercito	
a saldo 1994 e non riscossi	L. 665.368.421

Totale Contributi	L. 3.307.629.147
-------------------	------------------

2. INTERESSI SU TITOLI E SU DEPOSITI

a. su titoli di rendita

- Rendita Italiana em. 1935 5%	L. 343.727
- Buoni Tesoro ann. sc. apr. 95	L. 212.722.000
- " " " sc. apr. 95	L. 164.551.200
- " " " sc. apr. 95	L. 190.750.000
- " " " sc. giu. 95	L. 67.250.000
- " " " sc. giu. 95	L. 67.688.000
- " " " sc. giu. 95	L. 95.966.000
- " " " sc. set. 95	L. 66.400.000
- " " " sc. set. 95	L. 214.662.500
- " " " sc. set. 95	L. 207.650.000
- " " " sc. set. 95	L. 39.750.000
- " " " sc. set. 95	L. 397.800.000
- " " " sc. ott. 95	L. 75.093.300
- " " " sc. ott. 95	L. 251.811.000
- " " " sc. nov. 95	L. 81.310.000
- " " " sc. nov. 95	L. 318.000.000

Totale Interessi su Titoli	L. 2.451.747.727
----------------------------	------------------

b. su depositi

- maturati sulla disponibilità del c/c/p. 42072009 intestato alla Cassa Ufficiali gestione Assegno Speciale	L. 5.592.972
- maturati sulle disponibilità dei c/c/p. gestiti dai Centri Pensionistici Regionali, Distretti Militari e Legioni Carabinieri	L. 3.413.075

RIEPILOGO PROVENTI

CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE	L. 3.307.629.147
INTERESSI SU TITOLI E DEPOSITI	L. 2.523.345.013
RITTO IMMOBILE	L. 136.049.975
RECUPERI ASSEGNO SPECIALE	L. 64.226.300
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 1.501.121.406
Totale Proventi	L. 7.532.371.843

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

1. SPESE DI FUNZIONAMENTO

Costi di spese sostenute per il funzionamento della Sezione esecutiva "Cassa Ufficiali", per spese postali, acquisto stampati speciali, comprese le spese per l'emissione degli assegni postali per la corrispondenza dell'Assegno Speciale (lire 10.381.100)

L. 11.509.550

2. PREMI DI ASSICURAZIONE

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Compagnia Tirrena di Assicurazione (polizza n. 42/060140) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile sito in Via Todi n. 6 - Roma

L. 1.969.000

3. CORRISPONSIONE ASSEGNO SPECIALE

Il vitalizio è stato corrisposto a n. 4.953 ufficiali per il 1° semestre e a n. 5.081 per il 2° semestre 1994 tramite i Ce.Pe.Re. e le Regioni Carabinieri

L. 3.572.438.979

4. SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE

Connessa con la movimentazione dei titoli di rendita e operazioni varie sui C/C di corrispondenza bancaria

L. 2.917.678

5. ONERI FISCALI E TRIBUTARI

- I.R.P.S.E.	L. 1.549.000	
- I.O.S.A.P.	L. 2.153.475	
- I.C.I.	L. 18.931.000	
	<u> </u>	L. 22.633.475

6. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

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

7. AMMORTAMENTO IMMOBILE

Rappresenta la 26a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n.6 - Roma, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969	L. 15.000.000
--	---------------

8. INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO

Per quota parte di interessi su BOT goduti all'atto della sottoscrizione, ma di pertinenza dell'esercizio 1995 (scad. apr. 95 - apr. 95 - apr. 95 - giu. 95 - giu. 95 - giu. 95 - set. 95 - set. 95 - set. 95 - set. 95 - ott. 95 - ott. 95 - nov. 95 - nov. 95)	L. 1.571.201.822
--	------------------

9. INSUSSISTENZE ATTIVE

Per contributi di competenza dell'anno 1993 segnalati da Uffesercito e non riscossi	L. 164.522.210
---	----------------

RIEPILOGO SPESE E PERDITE

SPESE DI FUNZIONAMENTO	L. 11.509.550
PREMI DI ASSICURAZIONE	L. 1.969.000
ASSEGNO SPECIALE	L. 3.592.489.972
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE	L. 2.917.678
ONERI FISCALI	L. 22.633.475
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	L. 5.750.000
AMMORTAMENTO IMMOBILE	L. 15.000.000
INTERESSI SU TITOLI FUTURO ESERCIZIO	L. 1.571.201.822
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 164.522.210
Totale Spese	<u>L. 5.327.992.714</u>

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE RENDITE E PROVENTI
TOTALE SPESE

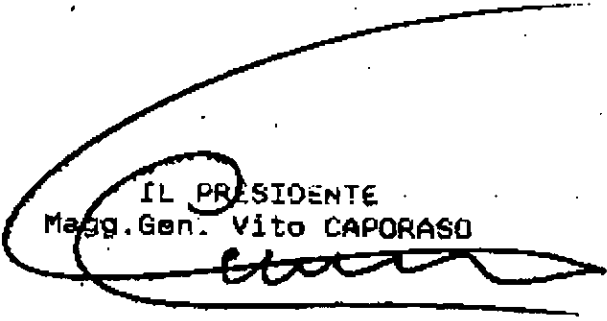
L. 7.532.371.843

L. 5.387.992.714

AVANZO DI GESTIONE

L. 2.144.379.129

IL PRESIDENTE
Magg.Gen. Vito CAPORASO



CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE ASSEGNO SPECIALE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1994 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio L.		3.351.865.102
Riscossioni	(in c/ competenza L.	34.784.150.960
	(in c/ residui L.	2.124.769.708 L. 36.908.920.668
		<u>L. 40.260.785.770</u>
Pagamenti	(in c/ competenza L.	35.533.518.682
	(in c/ residui L.	1.837.364.917 L. 37.370.883.599
		<u>L. 39.409.883.599</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio L.		2.889.902.171
Residui attivi	(degli eser.prec. L.	1.500.000.000
	(dell'esercizio L.	847.099.477 L. 2.347.099.477
		<u>L. 2.347.099.477</u>
Residui passivi	(degli eser.prec.L.	—
	(dell'esercizio L.	— L. —
		<u>L. —</u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio L.		<u>5.237.001.648</u>

CASSA UFFICIALI ESERCITO**Consiglio di Amministrazione**

Ai sensi del D.P.R. 18.12.1979 n.696 art. 39 il Consiglio riunitosi in occasione dell'approvazione dei Bilanci Consuntivi dell'Esercizio Finanziario 1994, relativi alle Gestioni "Indennità Supplementare" e "Assegno Speciale"

H A D E L I B E R A T O

le seguenti variazioni:

Gestione Indennità Supplementare

- diminuzione dei residui attivi da 1.287.595.950 a lire 931.131.160 con conseguente eliminazione di lire 356.464.790 sul capitolo "10101" - Aliquote contributive;
- aumento dei residui passivi da lire 5.024.057.570 a lire 5.476.889.153 sul capitolo 10502 - Indennità Supplementare.

Gestione Assegno Speciale

- diminuzione dei residui attivi da 594.275.050 a lire 429.752.840 con conseguente eliminazione di lire 164.522.210 sul capitolo "10101" - Aliquote contributive;
- diminuzione dei residui attivi da 115.191.317 a lire 115.019.455 con conseguente eliminazione di lire 171.862 sul capitolo "30804" - Interessi su dep. e c/c".