

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1995 - PROSPETTO RESIDUI**

RESIDUI PASSIVI

Cap.	Anno di prov.	Residui all'1/1	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare 31/12/94	Somme accert. di compet. 95 da pagare	Totale residui al 31/12
10502 nd. Supp.	1994	5.551.381.205	6.213 312.785	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
10704 nteressi passivi	1994	-	-	-	-	232	232
32006 stinz. eb. div.	1991	1.500.000.000		-	1.500.000.000	-	1.500.000.000
42106 Partite n sosp.	1994	2.853.925	2.853.925	-	-	1.846.275	1.843.275



CASSA UFFICIALI ESERCITO

PRESSO IL

MINISTERO DELLA DIFESA

~~XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX~~
Comitato dei Sindaci

Roma, li

19

SEN. MASSIMO BRUTTI

SOTTOSEGRETARIO DI STATO

ALLA DIFESA

N

Risposta al foglio del

N.

= R O M A =

Allegati

OGGETTO Relazione del Comitato dei Sindaci al bilancio consuntivo della "Cassa Ufficiali Esercito" - gestione Indennità Supplementare per l'esercizio 1995.

Il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Esercito, in adempimento alle disposizioni contenute negli articoli 7 e 12 del R.D.19.11.1931, ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1994 relativo alla gestione "INDENNITA' SUPPLEMENTARE" nonché la relazione del Consiglio di Amministrazione che accompagna il bilancio stesso. Di seguito vengono esposte alla S.V, per sintesi, le risultanze della menzionata gestione.

La relazione del Consiglio di Amministrazione pone in perfetta luce la situazione finale di esercizio della gestione e consente nel contempo di acquisire una chiara e completa cognizione del suo andamento nel corso dell'anno di riferimento.

Corre l'obbligo di sottolineare che l'esercizio 1995 è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di L. 1.384.566.475.

Detto avanzo assume rilievo soprattutto da un punto di vista contabile atteso che la gestione è seguita con criteri di competenza di esercizio.

In effetti ai pagamenti effettuati nell'anno la Cassa avrebbe dovuto liquidare ulteriori indennità per L. 3.000.000.000 spettanti ad ufficiali che alla data del 31.12.95 avevano maturato il diritto alla riscossione.

La situazione finale dello "stato patrimoniale 1995" si riassume nelle seguenti cifre:

- ATTIVITA'	+ L.	470.031.712
- PASSIVITA'	- L.	4.531.118.128
- DEFICIT PATRIMONIALE AL 31.12.1995	L.	<u>4.061.086.416</u>

Tali dati trovano perfetta concordanza con le risultanze del conto economico:

PROVENTI	+ L.	6.821.754.337
SPESE E PERDITE	- L.	<u>5.437.187.862</u>
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.1995	L.	<u>1.384.566.475</u>

Il deficit patrimoniale risulta dal seguente prospetto riferito al 31.12.1995:

deficit patrimoniale al 31.12.1994	L. 5.445.652.891
+ avanzo economico 1995	L. 1.384.566.475
deficit patrimoniale al 31.12.1995	<u>L. 4.061.086.416</u>

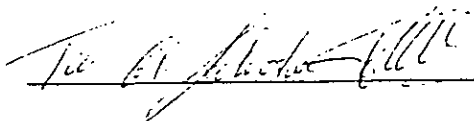
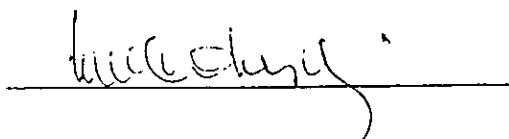
In merito alla gestione il Comitato dei Sindaci ha avuto modo di accertare che:

- il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di cui al DPR 696/79;
- le cifre esposte negli elaborati concordano con quelle risultanti dalle scritture contabili;
- i registri e i documenti contabili sono tenuti regolarmente secondo la prescrizione delle leggi istitutive della gestione Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Esercito;
- le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione risultano adottate in armonia alla normativa che regola l'attività della Cassa.

In relazione alla sopraesposta situazione contabile il Comitato, nel prendere atto che il Consiglio ha sottoposto all'attenzione del Signor Ministro della Difesa pro-tempore, alcuni provvedimenti ritenuti idonei ad attenuare la deficitaria situazione economico-finanziaria del Sodalizio, non può non segnalare l'urgenza di sanare il deficit di bilancio atteso che perdurando tale situazione finanziaria, la Cassa si troverà ad affrontare ulteriori oneri per interessi moratori agli aventi diritto nonché eventuali spese di giudizio per vertenze promosse.

Tanto premesso e considerato il regolare andamento della gestione Indennità Supplementare, il Comitato dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1995.

IL COMITATO DEI SINDACI



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C o d i c e	Denominazione capitolo	Gestione di competenza								
		Previsioni				Scorte accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-9)	Totali (9+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
			in + (7-4)	in - (4-7)						
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Titolo I ENTRATE CONTRIBUTIVE Categoria 1°									
10101	Aliquote contributive a carico degli iscritti	7.000.000.000	—	340.000.000	6.660.000.000	6.335.637.969	322.584.170	6.712.322.639	59.322.639	—
	Titolo III ALTRE ENTRATE Categoria 8°									
30802	Redditi e proventi patrimoniali Interessi su depositi e c/c	8.000.000	2.000.000	—	10.000.000	—	7.404.068	7.404.068	—	2.595.932
	Titolo VII PARTITE DI GIRO Categoria 22°									
72203	Partite in sodesco	—	—	—	—	12.899.260	2.379.000	15.278.260	15.278.260	—
	Totali	7.008.000.000	2.000.000	340.000.000	6.670.000.000	6.348.537.229	392.467.739	6.741.004.967	71.600.899	2.595.932

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'eserc. (9+15)
Residui all'inizio dell'eserc. (1 gennaio)	Riscossioni	Rimasti da risolvere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in + (17-18)	in - (18-17)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.441.632.600	1.537.659.630	—	1.537.659.630	96.027.030	—	6.441.631.590	7.970.247.599	—	568.333.909	582.684.679
13.930.074	13.930.074	—	13.930.074	—	—	10.000.000	13.930.074	3.930.074	—	7.404.045
—	—	—	—	—	—	—	10.899.260	12.899.260	—	2.379.000
1.455.562.674	1.551.589.704	—	1.551.589.704	96.027.030	—	6.451.631.590	7.984.176.933	16.829.334	568.333.909	592.467.729

C O D I C E	Denominazione capitolo	Gestione di competenza								
		Previsioni				Scade accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-9)	Totali (8+9)	in -	
			in-(7-4)	in-(4-7)					(10-7)	(7-10)
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Titolo I SPESA CORRENTE Categoria 4 ^a Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
10402	Spese di funzionamento	2.000.000	2.000.000	—	10.000.000	7.456.900	—	7.456.900	—	2.543.200
	Categoria 5 ^a Spese per prestaz. istituzion.									
10502	Indennità Supplimentare	4.340.000.000	10.000.000	—	4.350.000.000	1.767.498.250	3.000.000.000	4.767.498.250	437.498.250	—
	Categoria 7 ^a Oneri finanziari									
10703	Spese e commissioni bancarie	100.000	150.000	—	250.000	301.000	—	301.000	51.000	—
10704	Interessi passivi ccc	—	—	—	—	—	232	232	232	—
	Titolo III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZ.									
32005	Estinzione capitali diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Titolo IV PASSIVITÀ DI GIRO Categoria 21 ^a									
42106	Passività in sospeso	—	—	—	—	13.431.985	1.246.275	15.278.260	15.278.260	—
	Totali	4.342.000.000	19.150.000	—	4.360.250.000	1.788.698.035	3.001.246.507	4.790.534.542	438.007.742	2.543.200

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'eserc.
Residui passivi dell'eserc. (consunt. 94)	Pagamenti	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (9+14)	Differenze rispetto alle previsioni		(9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
12	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	2.000.000	7.456.800	5.456.800	—	—
5.551.331.335	6.213.312.795	—	6.213.312.795	661.931.550	—	9.449.531.580	7.930.311.335	—	469.720.545	1.600.000.000
—	—	—	—	—	—	100.000	100.000	200.000	—	—
1.500.000.000	—	1.500.000.000	1.500.000.000	—	—	—	—	—	—	1.500.000.000
2.353.925	2.353.925	—	2.353.925	—	—	—	15.233.920	15.233.920	—	1.945.275
7.054.935.130	6.216.166.710	1.500.000.000	7.716.166.710	661.931.550	—	9.451.631.580	8.004.934.745	21.943.710	469.720.545	4.501.345.597

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTI
BILANCIO CONSUNTIVO ANNOParte
ENTRATE D'OPERE VINTITOLO I
ENTRATE CONTRIBUTIVE

Cat. 1° - Aliquote contributive L. 6.718.322.639

TITOLO III
ALTRA ENTRATECat. 8° - Redditi e proventi patrimoniali:
Interessi su depositi e c/c L. 7.404.308

TOTALE PARTE PRIMA (1) L. 6.725.726.947

Parte
COMPONENTI CHE NON DANNOD) Variazioni patrimoniali straordinarie:
Sopravvenienze attive L. 96.021.630

TOTALE PARTE SECONDA (2) L. 96.021.630

TOTALE GENERALE (1+2) L. 6.821.754.337

I CONSIGLIERI

Col. Sandro ... Col. Maurizio MAURI Col. Pietro QUARANTA

Col. Marcello MAZZONI

Col. Vito CARPACCIO

INDENNITA' SUPPLEMENTARE
1995 - CONTO ECONOMICO

Prima
RANZIARIE CORRENTI

TITOLO I
SPESE CORRENTI

Cat. 4^a - Spese di funzionamento L. 7.456.800

Cat. 5^a - Spese per prestazioni istituzionali:
Indennità Supplementare L. 5.429.429.830

Cat. 7^a - Oneri finanziari:
Commissioni bancarie L. 301.000
Interessi passivi L. 232

TOTALE PARTE PRIMA (1) L. 5.437.187.862

Seconda
LUOGU A MOVIMENTI FINANZIARI

TOTALE GENERALE (1+2) L. 5.437.187.862

Avanzo economico L. 1.334.566.478

TOTALE A PAREGGIO L. 6.922.754.337

I SINDACI

Ten. Col. Salvatore PELELLA 1^o Dir. Mario ARQUINI Col. Alberto VECCHI

VISTO e preso atto del giudizio
espresso dal Collegio Sindacale

SI APPROVA Roma, 11

CASSA UFFICIALI ESERCITO - GESTIONE
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1995 - SITO

ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.95	al 31.12.95	in +	in -
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Cassa e c/c postale	191.034.490	14.462.377	—	176.572.113
C/c bancari	1.157.195	3.101.596	1.944.391	—
RESIDUI ATTIVI				
Crediti v/f. Interac.	1.141.002.000	121.034.670	—	1.019.967.330
Partite in corso	—	1.079.000	1.079.000	—
CREDITI LONG. E FINANZI.				
cred. v/f. Roma Interessi	140.173	20.984	—	119.189
cred. v/f. Roma Interessi	1.504.000	30.089	—	1.473.911
cred. v/f. Roma Interessi	11.791.73	7.330.995	—	4.460.738
IMMOBILIZZAZIONI				
mobili	1	1	—	—
TOTALE ATTIVITA'	1.631.652.158	470.001.712	1.161.650.446	1.161.650.446
Disavanzo economico esercizi precedenti	5.445.052.101	—	—	5.445.052.101
Disavanzo economico complessivo	—	4.061.086.416	4.061.086.416	—
TOTALE A PARAGGIO	7.082.506.751	4.531.118.128	4.061.086.416	6.517.599.340

VISTO e preso atto del giudizio espresso dal Collegio Sindacale
SI APPROVA Roma, 11

E INDENNITA' SUPPLEMENTARE
AZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1995

PASSIVITA'	Consistenza		Differenza	
	al 1.1.95	al 31.12.95	in +	in -
PASSIVI PASSIVI				
Debiti v/iscritti per prestaz.dovute	5.551.381.205	3.000.000.000	—	2.551.381.205
Debito v/gest. A.C.	1.500.000.000	1.500.000.000	—	—
Debito v/Rolo Banca	—	230	230	—
Partita in sospeso	2.950.925	1.846.275	—	1.104.650
FONDI AUTONOMI				
Fondo Garanz.Prest.	29.271.601	29.271.601	—	—
TOTALE PASSIVITA'	1.092.506.751	4.531.113.129	—	3.438.606.378

I SINDACI

Ten.Col. Salvatore PELELLA 1° Dir. Mario ARACINI Col. Alberto VECCHI

I CONSIGLIERI

Col. Sabato MAZZONE Dott. Maurizio MARZI Col. Pietro GUARDUCCI

Col. Marcello MAZZONE

Ten. Gen. Vito CAPORASO

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, li

19

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 31.12.1995, 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. 1 del D.M. 7.6.1996, si riferisce al 54° esercizio finanziario chiuso al 31.12.1995.

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 40.614.990.976 con un aumento, quindi, rispetto all'esercizio 1994, di L. 2.912.506.007.

I contributi d'iscrizione già riscossi in conto Esercizio Finanziario 1995 ammontano a lire 2.925.231.741.

Le rendite da patrimonio per L. 2.894.478.704 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di L. 305.164.130.

La corresponsione del vitalizio ha fatto registrare una spesa di lire 3.698.542.712.

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, per quanto possibile, 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.

Ciò premesso, nel conto economico risulta un avanzo di gestione di lire 2.299.128.184 che porta la consistenza patrimoniale a lire 37.997.907.202.

Dopo 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 1995, che si presenta per l'approvazione.

-SITUAZIONE PATRIMONIALE-

A T T I V I T A'

1. NUMERARIO

Le disponibilità monetarie al 31.12.1995 risultano così ripartite:

- alla Cassa di Pervamiles	L.	43.686.205
- sul c/c/p. n.42072009	L.	48.584.029
- sui c/c di corrispondenza bancaria in essere presso:		
. BANCA DI ROMA - Ag. 222		
n. 82139	L.	165.605
. BANCA COMM.LE ITALIANA		
Ag. M.D. n. 671104.01.83	L.	175.995
. MONTE DI PASCHI DI SIENA		

Ag. 18 n. 4200	L.	368.687
. ROLO BANCA - Ag. 22		
n. 2070	L.	224.638.856
- rimanenza registrata a fine an no sui c/c postali intestati ai Ce.Pe.Re. e Regioni CC rap- presentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente so- stenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale	L.	254.415.973
Totale numerario		L. 572.035.350

2.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) 14.4.95-15.4.96	L.	3.300.000.000
- " " " 14.4.95-15.4.96	L.	2.600.000.000
- " " " 14.4.95-15.4.96	L.	1.200.000.000
- " " " 15.6.95-15.6.96	L.	1.000.000.000
- " " " 30.6.95-28.6.96	L.	1.400.000.000
- " " " 30.6.95-28.6.96	L.	1.000.000.000
- " " " 14.8.95-14.8.96	L.	2.600.000.000
- " " " 15.9.95-16.9.96	L.	3.300.000.000
- " " " 15.9.95-16.9.96	L.	4.000.000.000
- " " " 15.9.95-16.9.96	L.	950.000.000
- " " " 29.9.95-30.9.96	L.	1.400.000.000
- " " " 29.9.95-30.9.96	L.	5.400.000.000
- " " " 16.10.95-15.10.96	L.	2.900.000.000
- " " " 30.11.95-29.11.96	L.	4.300.000.000
- " " " 30.11.95-29.11.96	L.	1.100.000.000
- " " " 15.12.95-16.12.96	L.	980.000.000
Totale titoli di rendita		L.37.436.874.500

L'ammontare dei titoli di rendita ha subito, rispetto al 1° gennaio 1995, un incremento di lire 5.530.000.000, dovuto all'acquisto di BOT per un valore nominale di lire 37.430.000.000 nonché al rimborso alla pari delle sottoelencate obbligazioni, per un valore nominale di lire 31.900.000.000 come appresso specificato: