

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole		GG.TOT.	INTERESSI	giorni 2006	COMP.2006 riscossi	giorni 2007	COMP.2007 riscossi	COMP.2007 da riscuotere
B.T.P. 1.6.2004/2007 3%	6.500.000,00	1,50%	1/12/06 01/06/2007	182	97.500,00	30	16.071,43	152	81.428,57	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3%	1.000.000,00	1,50%	15/7/06 15/01/2007	184	15.000,00	169	13.777,17	15	1.222,83	
		1,50%	15/1/07 15/07/2007	181	15.000,00			181	15.000,00	
		1,50%	15/7/07 15/01/2008	184	15.000,00			169		13.777,17
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75%	3.000.000,00	1,375%	1/8/06 01/02/2007	184	41.250,00	152	34.076,09	32	7.173,91	
		1,375%	1/2/07 01/08/2007	181	41.250,00			181	41.250,00	
		1,375%	1/8/07 01/02/2008	184	41.250,00			152		34.076,09
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50%	2.500.000,00	1,25%	15/12/06 15/06/2007	182	31.250,00	16	2.747,25	166	28.502,75	
		1,25%	15/6/07 15/12/2007	183	31.250,00			183	31.250,00	
		1,25%	15/12/07 15/06/2008	183	31.250,00			16		2.732,24
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75%	1.000.000,00	1,375%	15/12/06 15/06/2007	182	13.750,00	16	1.208,79	166	12.541,21	
		1,375%	15/6/07 15/12/2007	183	13.750,00			183	13.750,00	
		1,375%	15/12/07 15/06/2008	183	13.750,00			16		1.202,19
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75%	1.300.000,00	1,875%	15/12/06 15/06/2007	182	24.375,00	16	2.142,86	166	22.232,14	
		1,875%	15/6/07 15/12/2007	183	24.375,00			183	24.375,00	
		1,875%	15/12/07 15/06/2008	183	24.375,00			16		2.131,15
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75%	1.500.000,00	1,875%	1/1/07 15/06/2007	165	28.125,00			165	28.125,00	
(acquist. 1.1.2007)		1,875%	15/6/07 15/12/2007	183	28.125,00			183	28.125,00	
		1,875%	15/12/07 15/06/2008	183	28.125,00			16		2.459,02
B.T.P. 1.3.2007/2010 4%	5.000.000,00	2,00%	1/3/07 01/09/2007	184	100.000,00			184	100.000,00	
(acquist. 1.6.2007)		2,00%	1/9/07 01/03/2008	182	100.000,00			121		66.483,52
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50%	1.000.000,00	2,25%	1/8/07 01/02/2008	184	22.500,00			152		18.586,96
(acquist. 1.8.2007)										
C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v.	2.000.000,00	1,90%	1/11/06 01/05/2007	181	38.000,00	60	10.276,24	121	27.723,76	
		2,15%	1/5/07 01/11/2007	184	43.000,00			184	43.000,00	
		2,15%	1/11/07 01/05/2008	182	43.000,00			60		14.175,82
							<u>80.299,83</u>		<u>505.700,17</u>	<u>155.624,15</u>
T O T A L E competenza 2007									<u>686.107,23</u>	

In omaggio alla chiarezza espositiva, il prospetto dello stato patrimoniale riporta nell'attivo l'intero valore rivalutato dell'immobile di via Todi e nel passivo l'intero ammontare degli ammortamenti relativi. In tal modo si è anche evitata la soluzione di continuità con i dati analoghi riportati nello stato patrimoniale del 2003.

Mancano, invece, fra le poste passive del prospetto, accantonamenti di fondi per rischi ed oneri connessi col contenzioso amministrativo che coinvolge il Fondo, perché ritenuti non indispensabili visti i contenuti dei ricorsi all'autorità giudiziaria ed al Presidente della Repubblica ancora in via di definizione, che al 31 dicembre 2007 sono i seguenti:

- ricorso "Mastrantonio" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere la liquidazione dell'Indennità Supplementare, pur non avendo acquisito il diritto a pensione;
- ricorso "Alberghini più altri" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere una maggiorazione dell'800% dell'assegno speciale;
- ricorso "Albanese più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso "Abagnara più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso straordinario "Altomare" per revocazione del decreto del Presidente della Repubblica, avverso il provvedimento di diniego dell'Assegno Speciale della Cassa Ufficiali Esercito;
- ricorso straordinario "Di Gennaro" per revocazione del decreto del Presidente della Repubblica, avverso il provvedimento di non accoglimento dell'istanza tesa ad ottenere la liquidazione dell'indennità supplementare con criteri difformi da quelli previsti dal D.M. 29 febbraio 1988;
- ricorso straordinario "Cucchiari" al Presidente della Repubblica in materia di negata corresponsione di interessi e rivalutazione monetaria.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide, ammontanti al 31 dicembre 2007 a € 5.370.023,77. Tale somma risulta da titoli venuti a scadenza alla fine del 2007, con possibilità di reinvestimento solo nel mese di gennaio 2008 (€ 2.000.000) e della necessità di disporre con sicurezza degli importi necessari ai pagamenti dei primi mesi del 2008.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, qui di seguito e secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	16.441.612,33
-----------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

- ammontare contributi 2007 versati da PERSOMIL	€	11.283.642,00
- ammontare contributi 2007 versati da Com.Gen.CC	€	3.159.928,48
- ammontare contributi 2007 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	€	186.064,99
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali provenienti dalla Pres. Cons. Min. al momento della liquidazione	€	15.593,58
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali appartenenti al ruolo esaurimento, riliquidati in applicazione della L. 824/73	€	20.914,26
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Persomil	€	1.673.802,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Com. Gen. CC	€	101.667,02
Totale	€	16.441.612,33

5) Altri ricavi e proventi

Recuperi assegno speciale	€	21.604,16
----------------------------------	---	------------------

Per somme non riscosse per:

- decesso degli aventi diritto;

- indicazione di errate coordinate bancarie degli aventi diritto, con conseguente mancato accredito da parte degli operatori a ciò preposti.

Totale valore della produzione (A)

€ 16.463.216,49

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese di funzionamento € 13.200,38

Espone l'ammontare delle spese:

- postali e bancarie	€	300,08
- per invio assegno speciale	€	12.900,30
Totale	€	13.200,38

Premi di assicurazione € 2.104,04

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

7) per servizi

Indennità supplementare € 8.971.110,40

Trattasi di erogazioni di competenza dell'esercizio 2007 per liquidazioni e riliquidazioni in favore degli ufficiali aventi diritto:

- debito previsto in bilancio nello scorso esercizio	€	10.000.000,00
- minore indennità supplementare accertata quale competenza 2007	-€	1.028.889,60
competenza effettiva 2007	€	8.971.110,40
di cui:		
- pagata	€	8.871.110,40
- da pagare	€	100.000,00

Assegno Speciale	€	4.757.004,15
-------------------------	---	---------------------

Il vitalizio è stato corrisposto tramite Pervamiles e il CNA dei Carabinieri

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	208.390,36
---	---	-------------------

Rappresenta la 38a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	2.969,63
---	---	-----------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale (€ 115.000.000 pari a € 59.392,54), accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)	€	13.954.778,96
-------------------------	---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da immobili	€	78.319,00
--------------------------	---	------------------

Importo corrisposto da Geniodife per occupazione "sine titolo" dell'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6 - esercizio 2007. Il contratto di locazione prevede il pagamento del fitto trimestrale a scadenze posticipate:

gennaio - dicembre da riscuotere	€	78.319,00
	€	<u>78.319,00</u>

Interessi su titoli	€	686.107,23
----------------------------	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nella tabella a pag.13):

- riscossi	€	530.483,08
- da riscuotere	€	155.624,15

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	94.781,48
---	---	------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso Banca Nuova, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.2007	€	92.236,94
- sul deposito in c/c postale n. 91310003	€	1.063,93
- sui c/c postali degli Enti pagatori dell'Assegno Speciale	€	<u>1.480,61</u>
	€	94.781,48

Interessi attivi dal personale	€	38.209,10
---------------------------------------	---	------------------

Espongono l'ammontare degli interessi pagati dal personale:

- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	1.533,80
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	36.675,30

Plusvalenze	€	38.900,00
--------------------	---	------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Spese legali	€	844,95
---------------------	---	---------------

Si riferisce a spese di giudizio

Dietimi	€	52.781,60
----------------	---	------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Minusvalenze	€	3.000,00
---------------------	---	-----------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Totale proventi e oneri finanziari	€	879.690,26
---	---	-------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Sopravvenienze attive € 10.000.000,00

Eliminazione del debito per Indennità Supplementare,
competenza 2007

23) Sopravvenienze passive € 11.112.028,99

- Indennità supplementare cessazioni 2007 € 10.500.000,00

- Assegno Speciale pagato in più rispetto ai residui
previsti € 612.028,99

Totale delle partite straordinarie -€ 1.112.028,99

Imposte dell'esercizio € 99.839,27

Si riferisce a:

- imposta di bollo € 338,58

- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli € 69.282,30

- ritenuta su interessi maturati sul ccb € 30.218,39

€ 99.839,27

AVANZO ECONOMICO € 2.176.259,53

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali**

1) Fabbricati € 7.746.853,49

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Rivalutato secondo la stima dell'UTE del 30.12.1996, con il metodo che prevede l'incremento del solo costo storico, giusta delibera n. 281 del 23.6.2005

Totale immobilizzazioni (B) € 7.746.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 2.044.122,69

Credito per contributi € 1.775.469,02

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12 dal Comando Generale dei Carabinieri e da Persomil

Crediti per fitti	€	267.589,74
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		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	1.063,93
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente postale, non accreditati al 31/12		
4) Credito verso altri	€	1.981,34
Partite in sospeso		
COSAP pagata per gli anni dal 1996 al 1999 relativa ai passi carrabili di Via Todi, e chiesta a rimborso alla Direzione Genio, affittuaria dello stabile		
	€	1.981,34
Totale	€	2.046.104,03

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato	€	21.300.000,00
I titoli di rendita sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale. La consistenza dei titoli è la seguente:		
- BOT 30.11.2007/30.5.2008	€	3.000.000,00
- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€	1.000.000,00
- BTP 1.2.2005/1.2.2008	€	3.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2010	€	1.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2008	€	2.500.000,00
- BTP 15.6.2006/15.6.2009	€	2.800.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€	5.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€	1.000.000,00
- CCT 1.11.2004/1.11.2011	€	2.000.000,00
	€	21.300.000,00
Totale	€	21.300.000,00

IV. Disponibilità liquide**1) Depositi bancari e postali** € 5.370.023,77

conto corrente postale n. 91310003 € 182.210,49

conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA € 5.021.552,66

rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti postali intestati a Pervamiles Assegno Speciale e al Centro Nazionale Amministrativo dei Carabinieri, rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale. € 166.260,62

3) Denaro in cassa € 6.597,56

Cassa corrente € 6.597,56

Totale € 5.376.621,33**Totale attivo circolante (C)** € 28.722.725,36**D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi****Interessi su titoli esercizio futuro** € 155.624,15

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € 155.624,15**TOTALE ATTIVO** € 36.625.203,00

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 15.568.651,89

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio € 2.176.259,53

Totale patrimonio netto (A) € 17.744.911,42

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti € 15.117,53

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 € 23.757,03

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

Fondo ammortamento immobili € 1.104.701,31

Costituito da 35 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C) € 1.143.575,87

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	100.000,00
- per indennità supplementare da pagare competenza 2007	€	100.000,00
12) Debiti diversi	€	87.731,97
Partite in conto sospesi		
- somme ricevute da alcuni Enti, da restituire	€	311,06
- somme erroneamente accreditate sul c.c.p.	€	381,15
- riaccredito indennità supplementare	€	87.039,76
	€	87.731,97
Totale debiti (E)	€	187.731,97

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro	€	48.983,74
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2008		
Totale ratei e risconti (F)	€	48.983,74

G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE

**1) I.S. maturata e da corrispondere al personale già
in congedo, negli anni indicati** € 17.500.000,00

cessazioni 2006 - anno 2008 € 7.000.000,00

cessazioni 2007 - anno 2009 € 10.500.000,00

Totale I.S. da corrispondere (G) € 17.500.000,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 36.625.203,00

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI



Allegato 1

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
 Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	€	7.327.028,48
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	€ 23.156.068,91	
- in conto residui	€ 1.897.514,15	
	€	25.053.583,06
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	€ 24.444.907,44	
- in conto residui	€ 2.559.082,77	
	-€	27.003.990,21
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	€	5.376.621,33
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	€ 191.252,08	
- dell'esercizio	€ 2.010.476,10	
	€	2.201.728,18
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	€ -	
- dell'esercizio	€ 187.731,97	
	-€	187.731,97
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	€	7.390.617,54
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nell'anno 2007 risulta così previsto:		
- parte vincolata ai fondi per rischi ed oneri	-€	1.143.575,87
- parte disponibile		
. per reinvestimenti in titoli	€	2.000.000,00
. per effettuare primi pagamenti anno 2008	€	4.247.041,67
	-€	6.247.041,67
<i>Totale risultato di amministrazione presunto</i>	€	-