

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € 7.317.920,93

conto corrente postale n. 91310003 € 118.024,54

conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA € 6.978.671,15

rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti postali intestati al Ce.Amm.vo E.I. e Regioni CC. rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale. € 221.225,24

3) Denaro in cassa € 9.107,55

Cassa corrente € 9.107,55

Totale € **7.327.028,48**

Totale attivo circolante (C) € **27.635.494,88**

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € 80.299,83

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) € **80.299,83**

TOTALE ATTIVO € **35.462.648,20**

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 11.816.269,46

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

IX. Avanzo economico d'esercizio € 3.752.382,43

Totale patrimonio netto (A) € 15.568.651,89

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 € 20.787,40

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 € 896.310,95

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) € 932.215,88

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 1.840.481,15

- per indennità supplementare da pagare competenza
2006 € 100.000,00
- per assegno speciale da pagare competenza 2006 € 1.740.481,15

12) Debiti diversi € 106.572,63

Spese da pagare

Spese di funzionamento degli Enti pagatori dell'assegno
speciale di competenza 2006, non pagate € 5.485,70

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 € 100.394,72
€ 101.086,93

Totale debiti (E) € 1.947.053,78

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

Interessi su titoli esercizio futuro € 14.726,65

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e
riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2007

Totale ratei e risconti (F) € 14.726,65

G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE

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

€ 17.000.000,00

anno 2007 - cessazioni 2004 € 5.000.000,00

anno 2008 - cessazioni 2005 € 5.000.000,00

anno 2009 - cessazioni 2006 € 7.000.000,00

Totale I.S. da corrispondere (G)

€ 17.000.000,00

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 35.462.648,20

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Paolo MEARINI



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Onorari per la valutazione economica dell'immobile sita in Roma, Via Todì n. 6 di Proprietà della Cassa Ufficiali dell'Esercito.

ORDINE DI PAGAMENTO**PREMESSO**

che

- dal 1.3.2000 è venuto a termine senza possibilità di rinnovo il contratto di locazione dell'immobile sito in Roma, Via Todì n. 6 (di seguito denominato immobile) di proprietà della Cassa Ufficiali dell'Esercito (di seguito denominata "Cassa"), a suo tempo stipulato col Ministero della Difesa – Direzione Generale delle Infrastrutture (di seguito denominata "Geniodife") per ivi dislocarvi l'8^ Reparto Infrastrutture dell'Esercito (di seguito denominato "8^ Infrastrutture");
- dalla data di cui sopra l'8^ Infrastrutture ha continuato ad occupare senza titolo l'immobile e Geniodife a corrispondere il canone annuo di €. 78.319,00 previsto dal contratto scaduto, da considerare ormai mera indennità di occupazione;
- l'Avvocatura Generale dello Stato con nota del 27.11.2002 ha rilevato l'occorrenza della stipula di un nuovo contratto di locazione, ovvero alternativamente di una prosecuzione tardiva del precedente mediante adeguamento del canone da concordare e liquidazione anche forfetaria del periodo di occupazione dal marzo 2000 alla stipula;
- dopo un laborioso carteggio fra la Cassa, Geniodife e gli Organi di vertice dell'Esercito, dei Carabinieri e del Segretariato Generale della Difesa, la nominata Direzione Generale con lett. racc. a/r n. MD/GGEN/02/417231/R.16.33.76/05 del 30.09.2005 ha incaricato l'8^ Infrastrutture di redigere apposito schema di contratto di locazione, previa acquisizione dalla Cassa proprietaria dell'ammontare del canone che la stessa intende ottenere, nonché l'acquisizione del relativo parere di congruità dall'Agenzia del Demanio come previsto dalla circ. 450/93 dell'allora Ministero delle Finanze;

CONSIDERATO

che si è reso, pertanto, necessario procedere ad una valutazione del valore di mercato dell'immobile, del canone di locazione annuale e dell'indennità annua di occupazione extracontrattuale;

RICONOSCIUTO

che l'elevato ammontare delle somme di denaro in gioco, la complessità tecnica ed economica della stima, nonché l'impossibilità di rivolgersi all'Agenzia del

Demanio sia perché la stessa con let. n. 2005/16283DCAD del 20.06.2005 si è dichiarata incompetente a fornire gratuitamente consulenza tecnica ad uffici che non siano diretta emanazione della pubblica amministrazione, sia perché proprio l'Agenzia del Demanio viene chiamata in causa per il parere di congruità sulla richiesta della Cassa hanno reso indispensabile il ricorso ad un esperto e collaudato perito professionista;

CONSIDERATO che la spesa relativa da porre a carico del bilancio 2006 della Cassa (TITOLO I 1.1.3 uscite correnti di funzionamento – acquisto di beni e servizi – voce di spesa, onorari e compensi per speciali incarichi), risulta sostenibile e pienamente giustificata dall'improcrastinabile esigenza di porre termine il più rapidamente possibile ad una inaccettabile situazione di sofferenza finanziaria, dovuta all'assoluta inadeguatezza dei cespiti immobiliari rispetto alla situazione di mercato ed al valore effettivo degli investimenti effettuati; inadeguatezza stigmatizzata formalmente dalla Corte dei Conti in sede di relazione al Parlamento sui bilanci della Cassa nel quadriennio 2000-2003;

RICONOSCIUTO altresì che la disponibilità di una stima professionale documentata ed aggiornata dell'Immobile rappresenta comunque uno strumento indispensabile di buona amministrazione in quanto consente:

- l'accertamento dell'effettivo valore del patrimonio immobiliare della Cassa;
- la base per eventuali ricorsi all'arbitraggio o al giudice di merito laddove non fosse possibile raggiungere un accordo;
- la premessa indispensabile per eventuali scelte alternative all'attuale per la destinazione dell'Immobile;

PRESO ATTO che, alla luce delle motivazioni sopra esposte, il Consiglio di Amministrazione della Cassa nella riunione del 13.12.2005 ha deliberato di conferire ad un perito professionista la stima dei valori di cui trattasi, affidando istituzionalmente al Presidente l'attuazione amministrativa del procedimento;

PRESO ATTO che le particolari modalità di calcolo a percentuale del valore stimato stabilite dagli ordini professionali di settore non consentono di stabilire "a priori" con esattezza la spesa da sostenere;

ACCERTATO che, alla luce del suo "curriculum vitae" il Geom. Paolo SESTINI, professionista di assicurata esperienza, da tempo affermato e regolarmente iscritto al Collegio dei Geometri della Provincia di Firenze, offre esaustive garanzie di terzietà, oggettività, capacità tecnica ed affidabilità professionale; per l'assolvimento del compito di cui trattasi;

AVUTO ASSICURAZIONE dal nominato professionista che sugli onorari tariffari sarebbero state concordate congrue ed opportune riduzioni;

RITENUTO conveniente di affidare allo stesso professionista l'incarico di cui trattasi;

VISTA la "Relazione Tecnico-Estimativa" elaborata dal Geom. SESTINI ed allegata in copia al presente ordine di pagamento, dalla quale risultano i seguenti valori di stima:

- immobile €. 12.400.000
- canone di locazione annuo €. 715.000

- Indennità di occupazione complessiva €. 3.680.000

RITENUTO

che per riferimenti documentali, elementi di valutazione presi in esame, metodologia di analisi e connesse sintesi le sopra riportate stime abbiano un altissimo grado di congruità con i valori correnti del particolare mercato in cui si colloca l'Immobile;

ACCERTATO

che la "proposta di notula" in data 8.02.2006 allegata, inviata secondo l'uso dal Geom. SESTINI, riporta le riduzioni rispetto alle "Tariffe degli Onorari dei Geometri precedentemente concordate, come di seguito evidenziate nell'elenco delle voci di onorario:

- stima del valore di mercato dell'Immobile secondo la formula tariffaria a prezzo pieno **€. 24.018,80**
 - stima del canone annuo di locazione a prezzo ridotto del 75% rispetto al prezzo tariffario percentuale (2,96% del canone) di €. 21.164 **€. 5.291,00**
 - stima dell'indennità di occupazione extra contrattuale limitata ad un compenso orario "a vacanza" per i professionisti impegnati, in luogo dell'applicazione di una percentuale pari a quella prevista per il canone annuo di locazione canone annuo di locazione **€. 985,36**
 - rimborso spese "a forfait" in luogo della percentuale tariffaria di almeno il 10% degli onorari col massimo del 30% **€. 500,00**
- t o t a l e €. 30.795,16**

VISTA

la dichiarazione di conformità, allegata, alla Tariffa Professionale della proposta di notula di cui sopra, rilasciata in data 9.02.2006 dalla Commissione Notule del Collegio dei Geometri della Provincia di Firenze

SI DISPONE

il pagamento degli onorari dovuti al Geom. Paolo SESTINI (codice fiscale SSTPLA38D26D612W, partita IVA 03156080487) come di seguito specificati:

- totale degli onorari **€. 30.795,16**
- cassa previdenza geometri 4% **€. 1.231,81**
- Sommano **€. 32.026,97**
- I V A 20% **€. 6.405,39**

Totale onorari €. 38.432,36
(trentottomilaquattrocentotrentadue/36)

Di tale somma, 32.273,23 (trentottomiladuecentosettantatre/23) dovranno essere corrisposti direttamente al Geom. SESTINI. La somma rimanente, pari ad €.6.159,03 (seimilacentocinquantanove/03), dovrà essere trattenuta a titolo di acconto IRPEF del 20%.

Alle relative operazioni di pagamento, versamento IRPEF e relativa certificazione provvederà l'Ufficio Amministrazione di Personali Militari Vari con modalità analoghe all'erogazione dell'indennità supplementare.

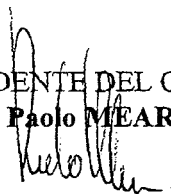
La spesa dovrà essere imputata al bilancio di esercizio 2006 – titolo I 1.1.3. – uscite correnti di funzionamento – acquisto beni e servizi – voce di spesa onorari e compensi per speciali incarichi.

Il Consiglio di Amministrazione della Cassa provvederà alle necessarie rettifiche al bilancio preventivo 2006.

Roma, li

29 mar. 2006

IL PRESIDENTE DEL CDA
Ten.Gen. Paolo MEARINI



Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	€	6.403.025,94
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	€	18.725.558,58
- in conto residui	€	1.594.051,02
	€	20.319.609,60
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	€	19.108.501,62
- in conto residui	€	287.105,44
	-€	19.395.607,06
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	€	7.327.028,48
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	€	112.933,08
- dell'esercizio	€	1.975.833,15
	€	2.088.766,23
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	€	-
- dell'esercizio	€	1.947.053,78
	-€	1.947.053,78
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	€	7.468.740,93
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nell'anno 2006 risulta così previsto:		
- parte vincolata ai fondi per rischi ed oneri	-€	932.215,88
- parte disponibile		
. per reinvestimenti in titoli	€	3.000.000,00
. per effettuare primi pagamenti anno 2007	€	3.536.525,05
Totale parte disponibile	-€	6.536.525,05
<i>Totale risultato di amministrazione presunto</i>	€	-

PAGINA BIANCA

**FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
DELL'ESERCITO**

ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE 2006

Relazione sulla gestione

La presente "relazione sulla gestione" accompagna il "rendiconto generale" del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all'anno (solare e finanziario) 2006 ed è redatta ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70". Il "rendiconto generale", pur restando concettualmente unitario, in quanto scaturisce da determinazioni attribuibili all'Ente "Fondo" (con un unico C.d.A. ed un unico Collegio Sindacale), accorpa due distinte "gestioni": quella riferita ai Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri, giunta al 72° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in "servizio permanente", quest'ultima (molto più "contemporanea") giunta al 17° esercizio finanziario dalla sua costituzione. Per questi motivi, oltre che per il comune andamento gestionale in costante "attivo", la presente "relazione", anche per economia di mezzi, è redatta a fattor comune per entrambe le gestioni. Essa, tuttavia, si collega, per i dati contabili riportati nei due distinti "bilanci", a "conti di bilancio", "conti economici", "stati patrimoniali", "note integrative" e "situazioni amministrative" autonomi e separati. Infine, a conclusione di questa doverosa premessa, si rende necessario, altresì, inquadrare correttamente il Fondo nella nota fattispecie di "Ente Pubblico", come "genus", "ente pubblico/organo", come "species", come tale, tenuto ad operare nel contesto giuscontabile di cui al citato D.P.R. n.97 del 2003. A tale riguardo, vale la pena ricordare, "ad abundantiam", che la natura di "ente/organo" del Fondo stesso (costantemente affermata nelle precedenti relazioni) ha fondamento giuridicamente rilevante nella concreta organizzazione funzionale ed operativa dell'Ente (privo di organi direttivi ed esecutivi, in quanto forniti, ex lege e senza oneri, dall'Amministrazione della Difesa, in particolare da PERVAMILES), nonché nella costante giurisprudenza del Consiglio di Stato (vds. da ultimo il parere della Terza Sezione del C.d.S. prot. n. 3581 del 2002). E' noto, in proposito, che, per questa particolare categoria (compresa dalla dottrina

nella tipologia "Enti strumentali"), gli effetti intersoggettivi delle determinazioni assunte, o, per meglio dire, gli effetti prodotti nella sfera giuridica degli "amministrati iscritti d'ufficio (ex lege)" seguono il criterio della cosiddetta "doppia imputazione", agli "organi di vertice" (C.d.A. e Collegio Sindacale), in prima istanza, poi all'A.D., quale Amministrazione "vigilante" (per altri utili riflessi, in proposito, si rinvia all'annesso stralcio della "relazione" al rendiconto generale 2005).

Con riguardo, ora, ai più significativi dati contabili del rendiconto 2006 e per una più agevole percezione del perdurante ottimo "stato di salute" del Fondo, si riportano, qui di seguito, gli importi in euro e taluni altri dati finali al 31.12.2006 – concernenti distintamente entrambe le gestioni – "illustrati" da un prospetto mediante l'opportuno ed obiettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2005 che con i dati preventivi 2007. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più "eloquenti" parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2005/2006 (consuntivi) e 2007 (preventivi), entità del patrimonio iniziale, i cessati dal servizio, le entrate contributive, le uscite per le prestazioni istituzionali, l'avanzo economico ed il patrimonio finale, risultanti a consuntivo, per gli anni 2005 e 2006 e, in via previsionale, per l'anno 2007.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2005 - 2006

ANNO	1 Patrim. 01/01	Cessati dal serv.	2 Entr. Contrib	3 Premio Prev.	4 Avanzo econ.	5 Patrim. 31/12	ANNO
2005	171.007.175	680	22.872.963	3.625.296	22.123.197	193.130.372	2005
2006	193.130.372	876	24.656.746	5.631.742	24.015.322	217.145.694	2006

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2007

2007	217.145.694	704	24.500.000	4.800.000	25.753.032	242.898.726	2007
------	-------------	-----	------------	-----------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2005 - 2006

ANNO	1 Patrim. 01/01	Cessati dal serv.	2 Entr. Contrib	3 Premio Prev.	4 Avanzo econ.	5 Patrim. 31/12	ANNO
2005	60.369.965	637	21.737.887	6.188.761	16.433.973	76.803.938	2005
2006	76.803.938	1.481	21.698.944	17.015.594	6.642.962	83.446.900	2006

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2007

2007	83.446.900	1.158	21.400.000	13.400.000	10.433.390	93.880.290	2007
------	------------	-------	------------	------------	------------	------------	------