

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

(Esercizi dal 2013 al 2014)

—————
Comunicata alla Presidenza il 17 dicembre 2015
—————

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 123/2015 dell'11 dicembre 2015	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle forze armate per gli esercizi 2013 – 2014..	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2013</i>		
Relazione del Presidente	»	37
Relazione del Collegio dei revisori.	»	83
Bilancio consuntivo	»	105
<i>Esercizio 2014</i>		
Relazione del Presidente	»	233
Relazione del Collegio dei revisori.	»	269
Bilancio consuntivo	»	291

Determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito
sulla gestione finanziaria della CASSA DI PREVIDENZA
DELLE FORZE ARMATE per gli esercizi 2013 – 2014

Relatore: Consigliere Stefano Siragusa

Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati il rag. Michele Catapano

Determinazione n. 123/2015**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza dell'11 dicembre 2015;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione della Sezione di controllo sugli enti n. 30/2010 depositata il 23 aprile 2010, secondo cui sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze Armate è esercitato il controllo della Corte dei conti ai sensi dell'articolo 2 della legge n. 259 del 1958;

visti i bilanci del suddetto ente nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmesse alla Corte, relativi agli esercizi finanziari 2013-2014;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il regolamento di riordino delle Casse militari, a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, che ha disposto il riordino delle Casse militari, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica Militare e della Cassa sottufficiali dell'Aeronautica Militare, accorpandole, a far tempo dal 1° luglio 2010, nella Cassa di previdenza delle Forze Armate;

visti gli articoli 1913 – 1920 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e gli articoli 73 – 80 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Stefano Siragusa e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate relativa agli esercizi finanziari 2013-2014;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione si evidenzia:

1) un positivo andamento del patrimonio netto, che passa da 626.731.981 euro del 2012, a 652.435.120,06 nel 2013 e a 692.484.546,13 nel 2014, in ragione del corrispondente incremento del risultato di esercizio;

2) un rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni previdenziali che presenta margini di miglioramento a beneficio dell'equilibrio gestionale;

3) la necessità che la Cassa di previdenza delle FF.AA. acquisisca preventivamente e stabilmente i dati relativi alla posizione di ciascun iscritto, sia a fini strettamente contabili, sia a fini di una più adeguata previsione, in una prospettiva di più lungo periodo, di un sostenibile rapporto tra prestazioni e contributi;

4) la necessità che venga definita nel più breve tempo possibile la verifica attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci relativi al 2013 e 2014 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come dianzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci 2013 e 2014 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

L'ESTENSORE

f.to Stefano Siragusa

IL PRESIDENTE

f.to Luigi Gallucci

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE PER GLI ESERCIZI 2013-2014

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento. - *1.1* Gli organi. – 2. Attività istituzionali. - *2.1* Indennità supplementare e premio di previdenza. - *2.2* Assegno speciale. - *2.3* Prestiti. – 3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche. – 4. Bilanci consuntivi (premessa). - *4.1* Rendiconto finanziario. - *4.2* Conto economico. - *4.3* Situazione patrimoniale. - *4.4* Situazione amministrativa. – 5. Considerazioni conclusive.

Premessa

La Corte dei conti riferisce sul risultato del controllo eseguito, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, in ordine alla gestione finanziaria attuata dalla Cassa di previdenza delle Forze Armate, istituita dal d.p.r. 4 Dicembre 2009 n. 211 previo riordino ed accorpamento di sette preesistenti Casse sottoelencate, relativamente agli esercizi finanziari 2013 e 2014 nonché sugli eventi più significativi verificatisi fino a data odierna.

L'ultimo referto, relativo all'esercizio secondo semestre 2010, al 2011 e al 2012 è stato reso con la determinazione n. 120 del 19.12.2014¹.

¹ Vedasi atti parlamentari Leg.16 Doc. XV, n. 415.

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

La Cassa di previdenza delle Forze Armate è stata istituita con decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il riordino delle casse militari a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

Il d.p.r. è stato successivamente abrogato ed il suo contenuto è stato trasposto negli articoli da 73 a 80 del Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90.

Con d.m. 1 luglio 2010 del Ministero della difesa, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state adottate le istruzioni tecnico-applicative per l'armonizzazione dei procedimenti di attuazione del citato Regolamento n. 211/2009.

La normativa menzionata è volta principalmente alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle previgenti sei casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei Carabinieri; mantenendo tuttavia l'amministrazione separata delle diverse entità previdenziali e la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli istituti, come espressione dell'autonomia patrimoniale e previdenziale di ciascuno di essi.

La Cassa è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, è ente non economico ed è istituita nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della difesa, rappresentando anche un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso.

Presso la Cassa prestano attività lavorativa unità di personale alla cui retribuzione provvede tuttavia il Ministero della difesa.

L'ente è sottoposto alla vigilanza del Ministro della difesa, che può esercitarla avvalendosi del capo di Stato Maggiore della difesa ovvero, per i profili strettamente tecnico-amministrativi, per il tramite dei dirigenti preposti agli uffici dell'Amministrazione competenti per materia.

La Cassa gestisce i fondi previdenziali nel rispetto delle norme istitutive delle casse militari e secondo criteri ispirati a principi di uniformità gestionale, fatti salvi il vigente regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti, la salvaguardia dei diritti maturati dagli iscritti, la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Rispetto alle casse dell' ex INPDAP, la Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive, agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare, dell'Aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, ai termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, si sia venuto a creare un rapporto di impiego continuativo, nonché ai graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Funzione principale è quella di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una indennità denominata "indennità supplementare" per gli ufficiali (di Esercito, Marina militare, Carabinieri ed Aeronautica), e "premio di previdenza", per i sottufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare e per i graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti "ex lege", sulla base della legge 5 luglio 1965, n. 814, e dai proventi del patrimonio. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai Fondi e alle casse, precedenti erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, veniva rapportata – eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (i quali beneficiavano dell'assegno speciale², avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza) - al due per cento dello 80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato³ e in tale misura continua a essere applicata nella nuova Cassa.

Per gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, le ritenute ammontano, invece, al 4 per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità.

1.1 Gli organi

Sono organi della Cassa:

- il Presidente;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio dei Revisori.

² V. la legge 9 maggio 1940, n.371.

³ V. legge 5 luglio 1965, n. 814.

Il Presidente

è il rappresentante legale dell'Ente, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa; convoca il C.d.A. e segue l'attuazione delle relative deliberazioni. Viene scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione di grado non inferiore a generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate.

Il Consiglio di Amministrazione,

Organo collegiale posto al vertice della Cassa, detentore della potestà dispositiva, è costituito attualmente da 13 membri titolari, (e 9 supplenti) nominati con decreto del Ministro della difesa. Ha inoltre poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico nei confronti di ciascun Fondo previdenziale.

Questa la composizione del Consiglio:

- a) personale militare in servizio attivo, rappresentante le singole categorie di personale di F.A., di cui 2 membri per l'Esercito, 2 membri per la Marina militare, 2 membri per l'Aeronautica militare e 3 membri per l'Arma dei Carabinieri, proposti per la nomina, rispettivamente, dai Capi di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dell'Arma dei Carabinieri, nell'ambito di una terna di candidati segnalata per ciascun membro al Ministro della Difesa dal Capo di Stato Maggiore della Difesa. Con le stesse modalità, dalla medesima terna di candidati sono altresì nominati i nove supplenti;
- b) un magistrato contabile e un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze, designati dalle istituzioni di rispettiva appartenenza, nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa;
- c) un rappresentante degli Ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale, scelto tra il personale in congedo, su proposta delle associazioni di categoria.

Il consiglio di amministrazione si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno sette membri, comunque a composizione maggioritaria di titolari. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

Il Collegio dei Revisori

il cui compito, sostanzialmente, è quello di controllare la regolarità delle operazioni amministrativo-contabili disposte dal Consiglio di amministrazione, è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della Difesa. Dei membri effettivi, quattro sono tratti dal personale in servizio in rappresentanza di ciascuna F.A. e proposti dal

rispettivo Capo di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dall'Arma dei Carabinieri, uno è designato dalla Corte dei conti e due sono designati dal Ministero dell'Economia e Finanze. I due membri supplenti sono scelti a rotazione tra il personale delle Forze Armate. Le funzioni di presidente del Collegio sono conferite con decreto del Ministro della difesa a un membro effettivo. Il Collegio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno quattro membri. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente del Collegio.

Gli incarichi negli organi della cassa non rivestono carattere esclusivo. Il personale vi opera come compito accessorio rispetto all'attività di servizio primaria, svolta in qualità di appartenente alle Forze armate ovvero di altra amministrazione od Organo di controllo.

I membri degli organi collegiali e i relativi supplenti, incluso l'esperto del settore attuariale, prestano attività a titolo gratuito, restano in carica per tre anni e possono essere confermati per un ulteriore mandato non rinnovabile.

Completa la configurazione dell'Ente un "Ufficio di Gestione", previsto dall'art. 7, comma 2, del Regolamento di riordino delle Casse militari, che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di Previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo, dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto.

Questa struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle Forze armate, è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento della Cassa e dei singoli fondi previdenziali di categoria del personale militare, che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile; è preposto anche alle relazioni con il pubblico e gestisce, inoltre, il contenzioso. In particolare, l'Ufficio provvede alle attività previdenziali di diretto interesse degli iscritti, in termini di contribuzioni ed erogazioni, con riferimento all'andamento delle disponibilità dei fondi previdenziali per far fronte ai compiti istituzionali, sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario. Il capo dell'Ufficio di gestione, in quanto responsabile dell'attuazione gestionale degli indirizzi e delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione, cura l'esecuzione delle operazioni amministrativo-contabili, patrimoniali, economiche e finanziarie della Cassa e sottoscrive i relativi atti e le scritture contabili.

Le spese di funzionamento del menzionato Ufficio, comprese le spese per il personale, in regime di avvalimento dai ruoli della Difesa, sono a carico del Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

2. Attività istituzionali

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

Come accennato, la Cassa eroga agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza (o ai loro eredi) un assegno "una tantum" denominato per gli ufficiali "indennità supplementare" e per i sottufficiali "premio di previdenza" integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

L'indennità supplementare, erogata *una tantum*, è distinta dalla "buonuscita" a suo tempo corrisposta dall'INPDAP (oggi confluita nell'INPS), in base ad un meccanismo previdenziale tipico del sistema "retributivo" e alla erogazione delle somme disponibili per "ripartizione", operando così settorialmente, nelle medesime attività di previdenza complementare in favore delle rispettive categorie.

L'indennità supplementare è erogata agli Ufficiali delle FF.AA. allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, quarto comma, del D.lgs. 66/2010); sono tuttavia previste deroghe (dall' art.1, primo comma, del d.m. Difesa del 24 settembre 2012), come di seguito riportato:

- agli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo;
- agli Ufficiali della Marina Militare, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo il 50% dell'ammontare previsto e il restante 50% allo scadere del 3° anno;
- ai Sottufficiali delle FF.AA. e agli Appuntati e Carabinieri dell'Arma l'indennità è erogata in unica soluzione entro 120 giorni dal collocamento in congedo.

Come si può rilevare, sussistono tempistiche diverse in ordine alla concessione dell'indennità supplementare che derivano dall'autonomia gestionale che le preesistenti casse militari avevano prima dell'accorpamento nell'attuale Cassa di previdenza, poiché ciascun organismo aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. Tale situazione è risultata confermata con l'approvazione del d.m. del 24 settembre 2012.

L' ereditata eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce, peraltro, l'opportunità di una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse previste per gli Ufficiali, sono risultate, infatti, insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Per ovviare a tale situazione, la Cassa ufficiali Esercito ha proceduto all'unificazione della gestione della indennità, con quella concernente l'assegno speciale (di cui si dirà in seguito).

La Cassa eroga inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quali la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio. Le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa.

2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un "assegno speciale", non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano transitati dalla posizione ausiliaria a quella di riserva (legge 8 agosto 1996, n. 416).

In concreto, l'assegno viene a configurarsi come una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, in quanto compensativo delle indennità di ausiliaria e speciale.

Nella tabella che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento negli esercizi oggetto della presente relazione con l'avvertenza che essa non è aumentata negli ultimi anni.

Tabella 1

Grado	2013	2014
Gen. C. d'Armata / Ten. Gen.	843	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670	670
Colonnello	670	670
Tenente Col.	670	670
Maggiore	467	467
Capitano	386	386
Subalterno	304	304

2.3 Prestiti

Le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico e altre forme di investimenti, possono essere destinate a prestiti agli iscritti (nella misura e con i criteri approvati dal Ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto che beneficia della prestazione assistenziale, è tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dall'Ente, ed una quota per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

In ogni caso, la relativa spesa, pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, è generalmente mantenuta al di sotto dell'1% della spesa annua globale.

3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche.

Dalle tabelle che seguono si evince come l'equilibrio gestionale, di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa, dipenda principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato ulteriormente dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità "eccedente"; su tale specifico aspetto, la tabella 4 della serie che segue evidenzia come gli interessi attivi sui titoli abbiano raggiunto importi di tutto rilievo.

Tabella 2

CONTRIBUTI	2012	2013	%	2014	%
UFFICIALI EI/CC	16.474.572,67	16.168.385,66	-1,86	15.892.412,96	-1,71
UFFICIALI M.M.	2.735.589,45	2.632.686,40	-3,76	2.724.106,65	3,47
UFFICIALI A.M.	2.962.804,99	2.984.893,35	0,75	2.905.282,56	-2,67
SOTT.LI EI/CC	22.820.779,90	22.407.532,40	-1,81	22.115.099,84	-1,31
SOTT.LI M.M.	9.142.220,03	8.651.018,11	-5,37	8.366.483,73	-3,29
SOTT.LI A.M.	12.478.687,23	12.359.228,41	-0,96	11.624.813,59	-5,94
APP. E CARABINIERI	27.101.433,48	26.050.411,61	-3,88	26.250.285,45	0,77
TOTALI	93.716.087,75	91.254.155,94	-2,63	89.878.484,78	-1,51

Tabella 3

Indennità supplementare ed assegno speciale	2012	2013	%	2014	%
UFFICIALI EI/CC	15.696.601,99	15.563.565,66	-0,85	13.505.723,72	-13,22
UFFICIALI M.M.	2.463.687,20	2.856.860,69	15,96	1.833.737,47	-35,81
UFFICIALI A.M.	3.729.709,65	3.239.838,37	-13,13	2.229.381,18	-31,19
SOTT.LI EI/CC	30.326.444,37	27.649.805,29	-8,83	23.491.943,64	-15,04
SOTT.LI M.M.	7.783.446,50	9.190.403,00	18,08	12.052.160,06	31,14
SOTT.LI A.M.	11.557.492,99	9.757.492,97	-15,57	7.853.745,69	-19,51
APP. E CARABINIERI	17.652.181,68	24.563.284,54	39,15	18.472.640,57	-24,80
TOTALI	89.209.564,38	92.821.250,52	4,05	79.439.332,33	-14,42

Tabella 6

	Avanzo/disavanzo finanziario			Avanzo/disavanzo economico			Patrimonio netto			Avanzo/disavanzo amministrazione		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Cassa ufficiali Esercito	-3.246,2	1.989,2	-3.246,2	- 3.045	2.298	5.464	21.191	23.490	28.954	15.662	18.201	23.900
Fondo previdenza sott.li Esercito	-4.431,6	2.071,7	-4.431,6	-3.698	-562	3.272	110.289	109.727	112.999	110.553	109.991	113.263
Fondo previdenza sott.li Esercito (gestione carabinieri)	16.035,7	19.540,8	16.035,7	20.811	15.664	23.081	354.860	370.524	393.606	354.987	370.651	393.732
Cassa ufficiali M.M.	652,6	-843,9	652,6	434	1.560	1.297	8.073	9.633	10.930	219	2.034	3.604
Cassa sottufficiali M.M.	3.213,5	4.214,1	3.213,5	3.425	1.928	4	82.854	84.782	84.786	78.879	80.993	81.182
Cassa ufficiali A.M.	-465,0	-885,4	-465,0	- 434	89	531	-3.207	-3.118	-2.587	-3.172	-3.083	-2.552
Cassa sottufficiali A.M.	2.587,3	5.149,0	2.587,3	3.195	4.726	6.401	52.671	57.397	63.798	52.834	57.561	63.961

E' da rilevare al riguardo, in particolare per gli Ufficiali, come la misura dell'indennità (stabilita *ex lege* nella misura del 2% dell'80% dell'ultimo stipendio, tranne che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri nella misura del 4% dell'80% dell'ultimo stipendio) e della relativa contribuzione, fosse stata ritenuta idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi con la progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata, in quanto il quadro normativo si è rivelato diverso e suscettibile di rapide modifiche, sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse, sia nei profili attinenti all'ordinamento, sia nei profili attinenti all'avanzamento e alla progressione del trattamento economico. In particolare, l'ultima retribuzione (collegata alla promozione conseguita il giorno prima della cessazione dal servizio), che aveva costituito in passato

Tabella 4

INTERESSI SUI TITOLI c/c	2012	2013	%	2014	%
UFFICIALI EI/CC	926.232,93	1.198.595,13	29,41	1.417.735,40	18,28
UFFICIALI M.M.	161.389,81	150.718,23	-6,61	217.856,05	44,55
UFFICIALI A.M.	336.609,08	343.196,76	1,96	356.069,72	3,75
SOTT.LI EI/CC	3.596.013,14	4.912.404,21	36,61	4.917.049,00	0,09
SOTT.LI M.M.	2.246.870,56	2.452.857,69	9,17	3.326.871,40	35,63
SOTT.LI A.M.	1.945.558,23	2.078.043,25	6,81	2.433.601,18	17,11
APP. E CARABINIERI	11.672.436,84	16.273.601,30	39,42	17.950.362,31	10,30
TOTALI	20.885.110,59	27.409.416,57	31,24	30.619.545,06	11,71

Tabella 5

AVANZO ECONOMICO	2012	2013	%	2014	%
UFFICIALI EI/CC	-3.045.287,98	2.298.224,84	-175,47	5.463.952,96	137,75
UFFICIALI M.M.	434.366,37	1.560.013,04	259,15	1.296.625,21	-16,88
UFFICIALI A.M.	-433.914,41	88.853,21	-120,48	530.782,66	497,37
SOTT.LI EI/CC	-3.698.457,63	-562.448,49	-84,79	3.271.945,71	-681,73
SOTT.LI M.M.	3.425.241,42	1.928.447,22	-43,70	4.182,66	-99,78
SOTT.LI A.M.	3.194.969,01	4.726.295,74	47,93	6.400.696,11	35,43
APP. E CARABINIERI	20.811.183,35	15.663.752,84	-24,73	23.081.340,76	47,36
TOTALI	20.688.100,13	25.703.138,40	24,24	40.049.526,07	55,82

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nella tabella 6 si riportano in estrema sintesi, per ciascuna di esse, i dati finali della gestione degli esercizi 2012, 2013 e 2014.

la base di calcolo dell'indennità, ha avuto nel tempo incrementi di molto superiori a detto tasso di rendimento, con conseguente divario tra gli oneri per le prestazioni e le entrate contributive. D'altra parte, il fenomeno ha accresciuto la possibilità di divaricazioni¹ - in relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto - tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera e la misura dell'indennità corrisposta al momento della cessazione.

Le norme che regolavano gli Enti e le Casse preesistenti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui gli enti potevano far ricorso - oltre alla riduzione di prestazioni assistenziali, peraltro di modesta incidenza - era quello della dilazione nel tempo della liquidazione⁴, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con apposito decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

Con tale provvedimento venivano individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo l'importo complessivo) tenendo conto delle concrete disponibilità di bilancio.

Tuttavia, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale, (si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2014 ammontano a 57,4 ml di euro).

Peraltro, la normativa relativa ai tempi di liquidazione dell'indennità è valsa, come detto, a fronteggiare solo peculiari situazioni di carattere contingente, ma non si è rivelata sufficiente ad ovviare a situazioni di squilibrio strutturale⁴ determinate, da un lato, dalla divaricazione tra le prestazioni e le contribuzioni e, dall'altro, dai sistemi di determinazione delle prestazioni istituzionali.

Per quanto sopra espresso, quindi, appare necessario che la Cassa provveda a fornirsi di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio etc.), sia per fini contabili che per fini attuariali, nella prospettiva di elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo.

⁴ Ciò era consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta...allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto de Ministro, per la Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

La Cassa, come altri organismi analoghi di previdenza, ha il compito di realizzare, con periodicità almeno triennale, la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

L'ente riferisce che tale attività è stata condizionata dalla continua evoluzione delle normative e dai progetti di riforme del cosiddetto "modello di difesa" che, nel tempo hanno drasticamente ridotto la consistenza numerica del personale e, di conseguenza, il numero degli iscritti alla Cassa. In particolare si fa riferimento alla legge 31 dicembre 2012, n. 244, e al Decreto Legislativo 28 gennaio 2014, n. 8.

Pertanto, si è potuto elaborare solamente nel corso del 2013 uno studio che potesse tener conto della normativa, ultimato, non ufficializzato, a causa della decadenza del Consiglio di amministrazione avvenuta in data 30 giugno 2013.

Tale studio si prefiggeva, tra l'altro, di salvaguardare l'armonizzazione dei Fondi delle diverse F.A., il rendimento dei versamenti dei contributi da parte dei soggetti e l'equilibrio finanziario di lungo termine di ciascun Fondo e limitare l'impatto della riforma, senza danneggiare gli iscritti a qualunque generazione essi appartenessero, oltre a fornire ipotesi di sostenibilità futura.

Viene altresì evidenziato che l'iter procedurale connesso alla nomina dell'attuale CdA è stato perfezionato nel dicembre 2013 e che il consigliere nominato quale esperto attuariale ha presentato le proprie dimissioni nel mese di maggio 2014 e la sua sostituzione è stata formalizzata nel mese di marzo 2015. Nel successivo mese di aprile poi, l'allora Presidente è stato posto in congedo per limiti di età e la nomina del nuovo Presidente è avvenuta nel corso del mese di luglio del 2015.

4. Bilanci consuntivi (premessa)

I bilanci consuntivi per gli esercizi interessati dalla presente relazione - redatti in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97 - risultano approvati il 23 maggio 2014 relativamente all'anno 2013, e il 16 settembre 2015 per il 2014.

Allo stato attuale, i predetti bilanci non risultano ancora approvati dall'Autorità vigilante (Ministero della Difesa).

Il ritardo nell'approvazione del consuntivo 2014 è attribuito al cambio del Presidente, avvenuto nel luglio 2015.

Si riportano di seguito i dati di bilancio consolidato della Cassa Forze Armate. I bilanci presi in esame sono costituiti da rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione patrimoniale e dalla situazione amministrativa e sono relativi agli esercizi 2013 e 2014.

4.1 Rendiconto finanziario

Come risulta dal rendiconto finanziario (tabella 8), la posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta ad euro 93,7 mln di euro nel 2012, 91,2 mln di euro nel 2013 e 89,9 mln di euro del 2014, esprimendo una diminuzione percentuale dovuta al decremento del numero degli iscritti, ma anche al blocco stipendiale per il quale, dal 2011, le generazioni più giovani hanno sostituito il personale più anziano con retribuzione maggiore e conseguenti maggiori contributi. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita da interessi, come si evince dalla tabella seguente, e presenta cifre di tutto rilievo.

Tabella 7

INTERESSI SU TITOLI e/c'	2012	2013	%	2014	%
UFFICIALI EI/CC	926.232,93	1.198.595,13	29,40	1.417.735,4	18,28
UFFICIALI M.M.	161.389,81	150.718,23	-6,61	217.856,05	44,55
UFFICIALI A.M.	336.609,08	343.196,76	1,96	356.069,72	3,75
SOTT.LI EI/CC	3.596.013,14	4.912.404,21	36,61	4.917.049,00	0,09
SOTT.LI M.M.	2.246.870,56	2.452.857,69	9,17	3.326.871,40	35,63
SOTT.LI A.M.	1.945.558,23	2.078.043,25	6,81	2.433.601,18	17,11
APP. E CARABINIERI	11.672.436,84	16.273.601,30	39,42	17.950.362,31	10,30
TOTALI	20.885.110,59	27.409.416,57	31,24	30.619.545,06	11,71

La posta "locazione di immobili" afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà), provenienti dai fondi previdenziali disciolti. Lo scostamento significativo deriva dall'adeguamento dell'indice Istat, ma soprattutto dal fatto che i contratti di locazione passiva aventi ad oggetto "immobili a uso istituzionale" stipulati da pubbliche amministrazioni, sono ridotti in misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto. Questo vale solo per l'immobile di via Todi n. 6 in Roma, allo stato ceduto in locazione dalla Cassa all'Amministrazione della Difesa in forza di un nuovo contratto stipulato in data 28 maggio 2012.

I contratti d'affitto risultano tutti in essere con scadenze tra il 2015 ed il 2018.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare ed assegno speciale, ed ammonta a 94,4 ml di euro nel 2012, 92,8 mln di euro nel 2013, a 79,4 mln di euro nel 2014 con un considerevole decremento in quest'ultimo anno pari al 14,4 per cento rispetto all'anno precedente, essendosi normalizzato l'esodo pensionistico.

La posta "oneri tributari" è da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni ed è pari ad euro 4.012.700,04 nel 2013 ed euro 4.091.50,05 nel 2014.

Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 229,5 mln di euro nel 2013 ed a 148 mln di euro 2014.

Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo per 14,3 mln di euro nel 2012, 34,3 mln di Euro nel 2013 e 44,6 mln di Euro nel 2014.

In quest'ambito nel solo esercizio 2014 si rileva una situazione di equilibrio tra le entrate contributive e le spese per prestazioni.

Tabella 8 - Rendiconto Finanziario - Gestione di competenze

	2012	2013	%	2014	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	93.716.087	91.254.156	-3	89.878.485	-2
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Locazioni di immobili	1.308.939	1.324.850	1	1.280.473	-4
Interessi su titoli a reddito fisso	20.885.110	27.409.417	31	30.619.545	11
interessi utili per sovrapprezzo	282.967		-100	0	
interessi c/c banca	146.352	603.261	312	1.095.720	81
Interessi att. Pers.e leg. 824/73	32.993	130	-100		-100
				0	
Poste corr. e compens. di uscite correnti				0	
Recupero indennità	79.986	24.965	-69	55.110	120
Recuperi assegno speciale	37.836	33.577	-12	11.970	-65
Recupero spese bancarie				0	
Recupero imposte e tasse	1.869	85.589	4.479	4.045	-96
Entrate non classificabili in altre voci		179		0	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	116.492.139	120.735.946	3	122.945.348	1
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				0	
Realizzo di valori mobiliari	107.500.000	241.227.468	124	153.829.579	-37
Riscossione di crediti				0	
TOTALE ENTRATE	223.992.139	361.963.414	61	276.774.927	-24
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Uscite per acquisto beni e consumo	86.583	25.285	-71	34.524	36
Spese per prestazioni istituzionali	94.451.745	92.821.251	-2	79.439.332	-15
Indennità Supplementare/Assegno speciale				0	0
				0	
Oneri finanziari	44.068	1.178.931	2.575	538.086	-55
Interessi legali e rivalutazione monetaria					
Oneri tributari	2.831.655	4.012.700	41	4.091.530	1
Poste corr. e comp. di entrate correnti	123.257	55.682	-55	41.669	-26
Restituzione contributi a persomiles					
Spese non classificabili in altre voci	673			3121,4	
TOTALE SPESE CORRENTI	97.537.981	98.093.849	0	84.148.263	-15
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				0	
Acquisto macchine ufficio ed hardware				0	
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	107.500.000	229.500.000	113	148.000.000	-36
Quote per sottoprezzo titoli	4.451.143		-100		
manutenzione e ripr. e adatt. locali	166.834	99.007	-41	43.611	-56
TITOLO IV PARTITE DI GIRO					
TOTALE SPESE	209.655.958	327.692.856	56	232.191.874	-30
Avanzo/Disavanzo	14.336.181	34.270.559	139	44.583.053	30
Totale a pareggio	223.992.139	361.963.414	61	276.774.927	-24

4.2 Conto economico

La differenza tra i proventi contributivi e i relativi costi ha assunto un andamento variabile nel periodo considerato, come può desumersi dalla tabella che segue, assumendo un valore negativo (-735.658 euro) nel 2012, e nel 2013 (-2.314.612 euro) e un valore positivo nel 2014 (9.680.435 euro).

Tabella 9

	2012	2013	%	2014	%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	93.716.087	91.398.288	-3	89.949.610	-2
Per servizi (indennità e assegno speciale)	94.451.745	93.712.900	-1	80.269.175	-15
A) Differenza tra proventi contributivi e costi contributivi	-735.658	-2.314.612		9.680.435	
B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.697.011	30.407.314	23	32.357.141	6
SOMMA A+B	23.961.353	28.092.702	17	42.037.576	49
Risultato prima delle imposte	23.519.756	29.715.838	26	44.141.056	48
Imposte esercizio	2.831.656	4.012.700	41	4.091.530	-2
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	20.688.100	25.703.138	24	40.049.526	56

Rispetto all'avanzo del 2012 di 20,7 mln di euro, si basa sui 24,7 mln di euro che derivano dai proventi; analogamente, nel 2013 su un avanzo economico di 25,7 mln di euro, 30,4 derivano dai proventi finanziari; nel 2014 su un avanzo economico di 40,0 mln di euro, 32,3 mln derivano dai proventi finanziari. Sulla misura dell'avanzo incidono anche le sopravvenienze attive e passive (oneri e proventi straordinari), relative all'eliminazione di debiti per indennità di buonuscita ed eliminazione di crediti, ovvero contributi e crediti di interessi su titoli dell'anno precedente. Gli ammortamenti attengono alla quota di ammortamento degli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri, posta che rappresenta la quota del 5 per cento del fitto annuo lordo, individuano la somma per le spese di manutenzione degli immobili stessi.

Come già accennato, gli oneri per il personale sono a carico del Ministero della difesa.

Tabella 10 . Conto Economico

	2012	2013	%	2014	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	93.716.087	91.254.156	-3	89.878.485	-2
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	119.689	144.132	20	71.125	-51
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	93.835.776	91.398.288	-3	89.949.610	-2
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime ecc.	377.347	179.974	-53	122.926	-32
Per servizi (indennità e assegno speciale)	94.451.745	92.821.251	-2	79.439.332	-15
Ammortamenti e svalutazioni	651.462	645.433	-1	645.316	-1
Accantonamento ai fondi per oneri	63.300	66.243	4	61.601	-8
Accantonamento per rischi					
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	95.543.854	93.712.900	-2	80.269.175	-15
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	-1.708.078	-2.314.612	35	9.680.435	-519
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari	24.697.011	30.407.314	23	32.357.141	6
Oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.697.011	30.407.314	23	32.357.141	6
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze attive gestione residui	895.030	1.666.284	86	2.596.280	55
Sopravvenienze passive gestione residui	364.207	43.148	-89	492.801	1.042
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	530.823	1.623.136	205	2.103.480	29
Risultato prima delle imposte	23.519.756	29.715.838	26	44.141.056	48
Imposte esercizio	2.831.656	4.012.700	41	4.091.530	1
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	20.688.100	25.703.138	24	40.049.526	55

4.3 Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da 721 mln di euro nel 2012, a 747 mln di euro nel 2013, e a 771 mln di euro nel 2014, determinato dall'incremento delle disponibilità liquide e dei residui attivi nonché dagli investimenti mobiliari.

E' da rilevare che l'ammontare dei residui attivi indicato nella situazione patrimoniale non corrisponde a quello riportato nel rendiconto finanziario e nella situazione amministrativa. La differenza è determinata dalla posta relativa ai "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro: tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel successivo esercizio) e dalla consistenza dei titoli che vengono rappresentati come dei crediti e quindi costituiscono residui attivi nella situazione amministrativa. I residui attivi della situazione patrimoniale (ovvero 20,2 mln di euro nel 2012, 32,2 mln di euro nel 2013, 34,5 mln di euro nel 2014), si riferiscono soltanto a crediti per contributi, crediti per fitti, crediti per interessi in portafoglio che maturano sulle cedole semestrali e che andranno ad essere incassate nel 1° semestre dell'anno successivo, crediti per dietimi (ratei giornalieri di interesse) ed infine crediti per prestiti ovvero l'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.

In ordine agli investimenti immobiliari (fabbricati) può osservarsi che il patrimonio conferito all'Ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di 25,2 ml di euro (stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano quindi nuovi investimenti.

Gli immobili di proprietà sono cinque (via Todi in Roma, Circolo ufficiali M.M di Cortina D'Ampezzo, Circolo Marina Monte Terminillo, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano Circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme). L'importo del fitto di Via Todi, è diminuito rispetto all'anno precedente, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito dalla l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle pubbliche amministrazioni. La norma che ha riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da pubbliche amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

Particolare rilevanza assume la posta relativa ad immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (534.3 mln di euro nel 2013, 654,3 ml di euro nel 2014). A tale cifra vanno rapportate anche le somme delle disponibilità liquide, pari a 156,1 ml mln nel 2013, 57,3 mln di euro nel 2014.

Per una migliore comprensione dei dati suesposti si rimanda al prospetto che segue.

Tabella 11 - Liquidità e Titoli

		1	2	3	4	5	6	7
Fondi Previdenziali	numero iscritti al 31-12-2014	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2013	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2014	Differenze
UFFICI ALI EI/CC	15.723	29.500.000,00	10.206.762,00	39.706.762,00	37.500.000,00	4.960.380,06	42.460.380,06	2.753.618,06
UFFICI ALI M.M.	5.581	1.500.000,00	5.963.385,16	7.463.385,16	6.500.000,00	1.201.788,07	7.701.788,07	238.402,91
UFFICI ALI A.M.	5.845	6.800.000,00	4.013.174,95	10.813.174,95	8.800.000,00	651.564,60	9.451.564,60	-1.361.610,35
SOTTUFFICIA LI EI/CC	51.903	83.000.000,00	35.583.682,66	118.583.682,66	110.000.000,00	6.344.295,31	116.344.295,31	-2.239.387,35
SOTTUFFICIA LI M.M.	20.503	41.000.000,00	39.268.060,83	80.268.060,83	76.000.000,00	6.469.129,13	82.469.129,13	2.201.068,30
SOTTUFFICIA LI A.M.	28.244	45.500.000,00	12.350.400,82	57.850.400,82	56.500.000,00	9.603.750,99	66.103.750,99	8.253.350,17
APP. E CARABINIERI	71.290	327.000.000,00	48.737.827,12	375.737.827,12	359.000.000,00	28.058.904,73	387.058.904,73	11.321.077,61
TOTALI	199.089	534.300.000,00	156.123.293,54	690.423.293,54	654.300.000,00	57.289.812,89	711.589.812,89	21.166.519,35

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce "indennità supplementare da corrispondere" (73,5 mln di euro nel 2012, 75,5 mln di euro nel 2013, 59,6 mln di euro nel 2014), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di riferimento.

Tale posta – inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale – rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento – per un valore, a fine 2014, pari a 692,5 mln di euro – dovuto all'avanzo economico degli esercizi ed in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione delle disponibilità liquide.

Tabella 12 – Stato patrimoniale

	2012	2013	%	2014	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Impianti e macchinari					
Attrezzature industriali e commerciali	117	.	-100		
Totale	25.223.986	25.223.869	-1	25.223.869	0
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni					
Titoli del debito pubblico	523.300.000	534.300.000	2	654.300.000	22
Crediti finanziari diversi					
Totale	523.300.000	534.300.000	2	654.300.000	22
Residui attivi	20.182.636	32.204.582	59	34.481.126	7
Disponibilità liquide	152.258.094	156.123.294	2	57.289.813	-64
Ratei e risconti					
TOTALE ATTIVITÀ	695.740.730	747.851.744	7	771.294.808	3
PASSIVITÀ					
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	606.043.881	626.731.982	3	652.435.120	4
Avanzo economico d'esercizio	20.688.100	25.703.138	24	40.049.526	55
Totale	626.731.981	652.435.120	4	692.484.646	6
Fondo per rischi ed oneri					
Per imposte	607.001	1.327.372	118	1.170.007	-12
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0	706.313	0
Ratei per sovrapprezzo titoli	11.387.525	9.202.775	-20	8.061.994	-13
Per ammortamenti	7.647.619	8.292.935	8	8.938.251	7
Manutenzione immobili	101.539	136.782	34	184.793	35
Interessi su prestiti	316.678	211.881	-34	128.846	-40
Totale	20.766.675	19.878.059	-5	19.190.204	-4
Residui passivi					
Debiti per indennità	73.466.259	75.538.566	2	59.619.959	-22
Ratei e risconti					
TOTALE PASSIVO E NETTO	720.964.915	747.851.745	3	771.294.809	3

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa registra un avanzo di amministrazione in aumento. L'aumento dei residui passivi è da connettersi alla dilazione della corresponsione della buonuscita.

Si è già segnalato, nel precedente paragrafo, la mancata corrispondenza dell'importo dei residui attivi indicato nella situazione amministrativa con quello riportato nello stato patrimoniale, differenza relativa agli investimenti in titoli qui rappresentata nella voce dei residui attivi.

Tabella 13

	2012		2013		2014	
Consistenza di cassa inizio esercizio		33.310.083		152.258.094		156.123.294
in c/competenza	105.137.127		105.683.198		107.913.446	
Riscossioni		321.554.099		343.801.709		157.282.240
in c/residui	216.416.972		238.118.511		49.368.794	
Pagamenti		202.606.089		339.936.509		256.115.720
in c/competenza	158.247.815		279.715.483		194.482.357	
in c/residui	44.358.274		60.221.025		61.633.364	
Consistenza di cassa a fine esercizio		152.258.093		156.123.294		57.289.813
degli esercizi precedenti	424.627.623		256.280.217		168.861.481	
Residui attivi		543.482.636		566.504.582		688.781.126
dell'esercizio	118.855.013		310.224.365		519.919.645	
degli esercizi precedenti	34.369.119		38.303.222		37.709.517	
Residui passivi		85.777.262		86.280.595		68.980.806
dell'esercizio	51.408.143		47.977.372		31.271.288	
Avanzo di amministrazione		609.963.467		636.347.281		677.090.133

5. Considerazioni conclusive

La Cassa di previdenza delle Forze Armate, pur dopo l'avvenuto accorpamento dei preesistenti fondi di previdenza da cui risulta tuttora composta, costituisce l'espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire, a queste particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle erogate dall'INPS (ex gestione INPDAP) a tutti i dipendenti statali.

L'avvenuto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitatamente allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito esclusivamente di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate mantenendo, peraltro, sia l'amministrazione separata dalle preesistenti gestioni previdenziali, sia la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli fondi previdenziali (afferenti l'autonomia patrimoniale e previdenziale in atto di ciascuna categoria di personale di Forza armata senza alcuna possibilità di commistione tra le rispettive risorse), nonché la preesistente disomogeneità normativa rispetto alla disciplina di istituti comuni alle varie Forze Armate. Ciò in quanto ciascun fondo previdenziale aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. Gli stessi artt. 73 – 80 del D.P.R. 90/2010 si sono limitati a razionalizzare l'organizzazione e il funzionamento del settore previdenziale complementare del personale delle Forze armate, inclusa l'Arma dei Carabinieri, operando al fine di ridurre gli oneri di funzionamento ed incrementare l'efficienza gestionale degli organismi in argomento.

Tale situazione è risultata confermata con l'approvazione del Decreto Ministeriale del 24 settembre 2012.

La segnalata e risalente eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce una rivisitazione normativa che dia luogo ad una armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti ad un provvedimento adottato in tal senso, in un periodo come l'attuale caratterizzato da conclamati problemi di equilibri di bilancio.

In tale ottica la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali.

La Cassa, come altri organismi analoghi di previdenza, ha il compito di realizzare, con periodicità almeno triennale, la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

L'ente riferisce che tale attività si trova attualmente in una condizione di stallo - per i motivi illustrati nelle parti precedenti del referto - ed è stata condizionata dalla continua evoluzione delle normative e da progetti di riforme del cosiddetto "modello di difesa" che, per l'effetto, mutavano i parametri della consistenza numerica del personale iscritto alla Cassa negli anni futuri.

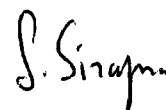
E' necessario, pertanto che l'ente si doti al più presto degli strumenti di verifica tecnico-attuariale della gestione dei propri fondi previdenziali.

In particolare, va poi ribadita la necessità che la Cassa di previdenza si doti stabilmente e preventivamente degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, etc.) e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità. Tale sollecitazione, oltre che per fini strettamente contabili, è rivolta anche alla possibilità per l'ente di formulare più idonee previsioni attuariali sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche dei rapporti interni ai diversi comparti degli iscritti, tra contribuzioni e relative prestazioni.

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione finanziaria nel biennio considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 652.435.120,06 euro nel 2013 a 692.484.646,13 euro nel 2014.

L'avanzo finanziario di competenza ammonta a 34.270.559 euro nel 2013 e a 44.583.053 euro nel 2014, con un sensibile aumento.

L'avanzo economico ammonta a 25.703.138 euro nel 2013 e a 40.049.526 euro nel 2014.



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2013

RELAZIONE DEL PRESIDENTE



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 23 mag. 2014 è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio consolidato
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico consolidato
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:

- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Tenente generale (EI) Vincenzo PORRAZZO

CONSIGLIERI

Generale di Corpo d'Ar.	(CC)	Franco	MOTTOLA
Ammiraglio Ispettore	(MM)	Sabino	IMPERSCRUTABILE
Brigadiere Generale	(AM)	Gennaro	CUCINIELLO
Maggior Generale ris.	(EI)	Nicola	LUISI
Dottore		Paolo	NICOLI
Dottoressa		Maria Laura	FERRIGNO
1° Maresciallo	(EI)	Rocco	LA PADULA
1° Maresciallo Lgt.	(MM)	Mauro	BENIAMINI
1° Maresciallo	(AM)	Giampiero	TRULLI
Luogotenente	(CC)	Antonio	MARTINO
Vice Brigadiere	(CC)	Alessandro	CIAMPA

ASSENTE

ASSENTE

ASSENTE

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Bilancio Consolidato****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazioni	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 7.619.197,62	€ 91.254.155,94	€ 90.118.738,98	€ 6.358.656,66	€ 93.716.087,75	€ 93.008.807,22
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 7.433.650,96	€ 29.337.858,28	€ 26.900.463,81	€ 4.996.356,49	€ 22.656.363,56	€ 32.785.535,27
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 144.131,90	€ 144.131,90	€ -	€ 119.689,00	€ 119.689,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 2.233.895,43	€ 365.000,08	€ -	€ 1.028.360,46
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI I	€ 15.052.748,58	€ 120.735.946,12	€ 119.397.230,12	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 126.942.391,95
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 546.808.301,62	€ 241.227.468,28	€ 218.500.000,00	€ 524.114.305,84	€ 107.500.000,00	€ 186.100.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 4.643.531,45	€ -	€ 4.464.068,69	€ 7.648.317,43	€ -	€ 4.478.648,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 551.451.833,07	€ 241.227.468,28	€ 222.964.068,69	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.648,51
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.440.409,98	€ -	€ -	€ 4.033.059,15
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.440.409,98	€ -	€ -	€ 4.033.059,15
	TITOLO I	€ 15.052.748,58	€ 120.735.946,12	€ 119.397.230,12	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 128.942.391,95
	TITOLO II	€ 551.451.833,07	€ 241.227.468,28	€ 222.964.068,69	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.648,51
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 1.440.409,98	€ -	€ -	€ 4.033.059,15
	TOTALE	€ 566.504.581,65	€ 361.963.414,40	€ 343.801.708,79	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 566.504.581,65	€ 361.963.414,40	€ 343.801.708,79	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 25.285,21	€ 25.285,21	€ -	€ 86.582,82	€ 86.582,82
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 75.070.597,17	€ 92.821.250,52	€ 88.851.177,08	€ 72.641.483,73	€ 94.451.745,11	€ 87.194.507,28
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 1.178.930,88	€ 12.906.399,16	€ -	€ 44.067,98	€ 44.067,98
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 1.327.372,30	€ 4.012.700,04	€ 3.581.086,41	€ 652.626,13	€ 2.831.655,62	€ 2.894.967,38
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 211.881,40	€ 55.682,20	€ 62.970,03	€ 316.678,11	€ 123.257,79	€ 133.830,03
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 672,05	€ 672,05
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 76.609.850,87	€ 98.093.848,85	€ 105.426.917,89	€ 73.610.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.627,54
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 229.500.000,00	€ 229.500.000,00	€ -	€ 107.500.000,00	€ 107.500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 9.202.775,08	€ -	€ -	€ 11.387.325,56	€ 4.451.142,76	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 99.006,83	€ 130.006,83	€ -	€ 166.834,63	€ 207.284,63
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 9.202.775,08	€ 229.599.006,83	€ 229.630.006,83	€ 11.387.325,56	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 467.968,72	€ -	€ 4.879.584,04	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 467.968,72	€ -	€ 4.879.584,04	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30
	TITOLO I	€ 76.609.850,87	€ 98.093.848,85	€ 105.426.917,89	€ 73.610.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.627,54
	TITOLO II	€ 9.202.775,08	€ 229.599.006,83	€ 229.630.006,83	€ 11.387.325,56	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 467.968,72	€ -	€ 4.879.584,04	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30
	TOTALE	€ 86.280.594,67	€ 327.692.855,68	€ 339.936.508,76	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.606.089,47
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 86.280.594,67	€ 327.692.855,68	€ 339.936.508,76	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.606.089,47

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 91.254.155,94		€ 93.716.087,75
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 144.131,90		€ 119.689,00
Totale valore della produzione (A)		€ 91.398.287,84		€ 93.835.776,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 179.974,24		€ 377.347,29
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 87.723.751,01		€ 89.209.564,38
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.097.499,51		€ 5.242.180,73
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 645.432,78		€ 651.461,70
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 66.242,50		€ 63.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 93.712.900,04		€ 95.543.854,10
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 2.314.612,20		€ 1.708.077,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 1.928.241,71		€ 1.771.252,97
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 27.409.416,57		€ 20.885.110,59
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 2.282.059,36		€ 2.134.692,12
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 33.472,50		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 1.178.930,88		€ 94.045,01
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 30.407.314,26		€ 24.697.010,67
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.666.284,00		€ 895.029,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 43.147,62		€ 364.207,53
Totale delle partite straordinarie		€ 1.623.136,38		€ 530.822,43
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 29.715.838,44		€ 23.519.755,75
Imposte dell'esercizio		€ 4.012.700,04		€ 2.831.655,62
AVANZO ECONOMICO		€ 25.703.138,40		€ 20.688.100,13

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 91.254.155,94	€ 93.716.087,75	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 144.131,90	€ 119.689,00	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 91.398.287,84	€ 93.835.776,75	-€ 2.437.488,91
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 93.001.224,76	€ 94.829.092,40	-€ 1.827.867,64
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.602.936,92	-€ 993.315,65	-€ 609.621,27
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.602.936,92	-€ 993.315,65	-€ 609.621,27
Ammortamenti	€ 645.432,78	€ 651.461,70	-€ 6.028,92
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 66.242,50	€ 63.300,00	€ 2.942,50
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 2.314.612,20	-€ 1.708.077,35	-€ 606.534,85
Proventi ed oneri finanziari	€ 30.407.314,26	€ 24.697.010,67	€ 5.710.303,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 28.092.702,06	€ 22.988.933,32	€ 5.103.768,74
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.623.136,38	€ 530.822,43	€ 1.092.313,95
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 29.715.838,44	€ 23.519.755,75	€ 6.196.082,69
Imposte di esercizio	€ 4.012.700,04	€ 2.831.655,62	€ 1.181.044,42
AVANZO ECONOMICO	€ 25.703.138,40	€ 20.688.100,13	€ 5.015.038,27

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 52, comma 1)

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 626.731.981,66	€ 606.043.981,53
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distrettamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economico passivi e nuovo	€ 25.703.136,40	€ 20.688.100,13
7) Altre immobilizzazioni in corso e acconti			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Menzioni strutturali e migliori su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 652.435.120,06	€ 626.731.981,58
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. immobilizzazioni materiali			2) per contributi indiretti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ 117,02	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automobili e motocicli	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 1.327.372,30	€ 607.001,11
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	2) per imposte	€ 706.313,07	€ 706.313,07
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 9.202.775,08	€ 11.387.325,58
7) Altri beni	€ -	€ -	4) Ratei per sottoprezzi su titoli	€ 8.392.935,03	€ 7.847.619,27
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,43	5) per ammortamenti	€ 138.781,77	€ 101.539,27
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			6) manutenzione immobili	€ 211.881,40	€ 316.878,11
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ 19.878.058,35	€ 20.766.476,39
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 19.878.058,35	€ 20.766.476,39
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ 245.494,54	€ 779.149,54
e) altri enti			Indennità non riscosse	€ 222.473,78	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 46.650.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari 2009	€ -	€ 3.202.217,42
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ 4.022.226,15	€ 4.868.826,55
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ 4.905.846,50	€ 18.220.436,78
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ 19.402.525,52	€ 46.350.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 534.300.000,00	€ 523.300.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposte	€ -	€ -
Totale	€ 534.300.000,00	€ 523.300.000,00	Debiti d'imposte su titoli	€ -	€ 45.625,02
Totale immobilizzazioni (B)	€ 558.523.869,41	€ 548.523.986,43	Totale Debiti (E)	€ 78.538.865,89	€ 73.466.256,39
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Risconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
5) acconti			II. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	€ -	€ -	Crediti per contributi gestione residui	€ 7.619.197,62	€ 6.358.656,96
II. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui	€ 7.619.197,62	€ 6.358.656,96	Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 6.895.243,13	€ 4.834.856,48
Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ -	Crediti per interessi su dep. e c/c giree	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 6.895.243,13	€ 4.834.856,48	Crediti per interessi su dep. e c/c giromp.	€ 508.307,83	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c giree	€ -	€ -	Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c giromp.	€ 508.307,83	€ -	Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 19.453,46
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	Crediti diversi gestione compet.	€ 176.857,65	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 19.453,46	Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ 161.500,00
Crediti diversi gestione compet.	€ 176.857,65	€ -	Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -
Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ 161.500,00	Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -
Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -	Crediti per prestiti gest. res.	€ 4.486.673,90	€ 7.628.863,87
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -	Crediti da distretti su titoli di Stato	€ -	€ 365.000,00
Crediti per prestiti gest. res.	€ 4.486.673,90	€ 7.628.863,87	Crediti per sottoprezzo titoli	€ 12.509.301,52	€ 814.395,64
Crediti da distretti su titoli di Stato	€ -	€ 365.000,00	Totale	€ 32.204.581,65	€ 20.182.636,50
Crediti per sottoprezzo titoli	€ 12.509.301,52	€ 814.395,64	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale	€ 32.204.581,65	€ 20.182.636,50	1) Partecipazioni in imprese controllate		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			2) Partecipazioni in imprese collegate		
1) Partecipazioni in imprese controllate			3) Altre partecipazioni		
2) Partecipazioni in imprese collegate			4) Altri titoli		
3) Altre partecipazioni			Totale	€ -	€ -
4) Altri titoli			IV. Dispositivi liquidi		
Totale	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 156.123.283,54	€ 152.258.093,51
IV. Dispositivi liquidi			2) depositi postali	€ -	€ -
1) depositi bancari	€ 156.123.283,54	€ 152.258.093,51	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
2) depositi postali	€ -	€ -	Totale	€ 156.123.283,54	€ 152.258.093,51
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale attivo circolante (C)	€ 188.327.875,18	€ 172.346.730,01
Totale	€ 156.123.283,54	€ 152.258.093,51	D) RATEI E RISCONTI		
Totale attivo circolante (C)	€ 188.327.875,18	€ 172.346.730,01	1) Ratei attivi		
D) RATEI E RISCONTI			2) Risconti attivi		
1) Ratei attivi			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
2) Risconti attivi			A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -	I. Fondo di dotazione		
A) DEFICIT PATRIMONIALE			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
I. Fondo di dotazione			III. Riserve di rivalutazione		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			IV. Contributi a fondo perduto		
III. Riserve di rivalutazione			V. Contributi per ripiano disavanzi		
IV. Contributi a fondo perduto			VI. Riserve statutarie		
V. Contributi per ripiano disavanzi			VII. Altre riserve distrettamente indicate		
VI. Riserve statutarie			VIII. Disavanzi economici passivi e nuovo		
VII. Altre riserve distrettamente indicate			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
VIII. Disavanzi economici passivi e nuovo			Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			Totale attivo	€ 747.851.744,80	€ 720.964.716,44
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 747.851.744,80	€ 720.964.716,44
Totale attivo	€ 747.851.744,80	€ 720.964.716,44			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	91.254.155,94
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, eccetto Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri che versano il 4%:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Persomil, Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri e Capitanerie di Porto € 91.254.155,94

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	144.131,90
--------------------------------	---	-------------------

Recupero Assegno Speciale	€	33.577,36
---------------------------	---	-----------

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	24.965,28
-------------------------------	---	-----------

Recupero imposte e tasse	€	85.589,26
--------------------------	---	-----------

Totale valore della produzione (A)	€	91.398.287,84
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	179.974,24
--	---	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	11.954,80
---------------------------------------	---	-----------

Acquisto materiali di consumo	€	-
-------------------------------	---	---

Uscite per servizi informatici	€	-
--------------------------------	---	---

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	99.006,83
--	---	-----------

Spese postali e telegrafiche	€	-
------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	13.330,41
--------------------	---	-----------

Restituz. Interessi su prestiti	€	40.207,70
---------------------------------	---	-----------

Restituzione contributi	€	15.474,50
-------------------------	---	-----------

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
---	---	---

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	87.723.751,01
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	29.602.232,88
---	---	---------------

Indennità da pagare negli anni futuri ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	46.650.000,00
--	---	---------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	11.464.997,81
--	---	---------------

Rimborso contributi	€	6.520,32
---------------------	---	----------

Totale	€	87.723.751,01
---------------	----------	----------------------

Assegno Speciale	€	5.097.499,51
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € 5.097.499,51

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio) € 645.432,78

Si riferisce a:

totale rata di ammortamento stabili di proprietà € 645.315,76

rata di ammortamento del patrimonio hardware € -

rata di ammortamento di macchine d'ufficio € 117,02

Totale € 645.432,78

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione € 66.242,50

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione € 66.242,50

Totale costi (B) € **93.712.900,04**

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **2.314.612,20**

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

Fitti da immobili € 1.324.850,05

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri € 646.000,00

Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina € 407.048,01

Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina € 271.802,04

Totale € 1.324.850,05

Interessi su titoli € 27.409.416,57

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 € 27.409.416,57

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.

L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013 € -

Interessi attivi su depositi in conto corrente € 603.261,25

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:

su conto corrente bancario € 603.261,25

Interessi su prestiti concessi € 130,41

Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso € 130,41

Interessi attivi su personale € -

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione € -

riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73 € -

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari) € 2.282.059,36

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari € 97.508,88

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti € 2.184.550,48

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	349,16
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	349,16
Interessi legali	€	
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	1.178.581,72
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	1.178.581,72
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	33.472,50
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	33.472,50
Totale proventi e oneri finanziari	€	<u>30.407.314,26</u>

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	1.541.160,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	43.147,62
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	125.124,00
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	<u>1.623.136,38</u>

Imposte dell'esercizio € 4.012.700,04

AVANZO ECONOMICO € 25.703.138,40

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

1) Fabbricati	€	25.223.869,41
----------------------	---	---------------

relativi ai Fondi degli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri
e ai Fondi della Marina Ufficiali e Sottufficiali

2) Hardware	€	-
--------------------	---	---

3) Macchine d'ufficio	€	-
------------------------------	---	---

III. Immobilizzazioni finanziarie	€	534.300.000,00
--	---	----------------

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio
finanziario 2013

Totale immobilizzazioni (B)	€	559.523.869,41
------------------------------------	---	-----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	15.052.748,58
---	---	---------------

Credito per contributi	€	7.619.197,62
-------------------------------	---	--------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza
2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante
per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno
2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	6.895.243,13
---	---	--------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno
sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si
andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e
relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono ai 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

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	538.307,83
--	---	------------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente
bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere
nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri	€	4.643.531,45
-------------------------------	---	--------------

Crediti per prestiti	€	4.466.673,80
-----------------------------	---	--------------

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione
creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	176.857,65
------------------------	---	------------

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio
finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine
dell'esercizio medesimo

Totale	€	19.696.280,03
---------------	---	----------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	156.123.293,54
conto corrente bancario		
Totale	€	156.123.293,54
Totale attivo circolante (C)	€	175.819.573,57
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	12.508.301,62
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	12.508.301,62
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	747.851.744,60
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	626.731.981,66
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	25.703.138,40
Totale patrimonio netto (A)	€	652.435.120,06
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	706.313,07
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	€	136.781,77
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	€	8.292.935,03
Costituito da 39 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)		
Fondo imposte e tasse	€	1.327.372,30
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€	211.881,40
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	9.202.775,08
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	19.878.058,65
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	75.070.597,17

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari costi suddivisi:

debiti per I.S. anno 2010	€	4.022.226,15
debiti per I.S. anno 2011	€	4.995.845,50
debiti per I.S. anno 2012	€	19.402.525,52
debiti per I.S. anno 2013	€	46.650.000,00
Totale	€	75.070.597,17

12) Debiti diversi € **245.494,94**

Si riferisce all'importo complessivo da pagare relativo agli esercizi finanziari precedenti € 245.494,94

Indennità non riscosse € **222.473,78**

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate € 222.473,78

Debiti d'imposta su titoli € -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola. € -

<i>Totale debiti (E)</i>	€	<u>75.538.565,89</u>
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	747.851.744,60

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2013.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2013 - 31 dicembre 2013 :

- contributi (entrate) per € 91.975 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.168.385,66
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.407.532,40
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.050.411,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.632.686,40
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.651.018,11
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.984.893,35
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.359.228,41
TOTALE €		91.254.155,94

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 27.409 mil.

L'importo è in incremento per l'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.198.595,13
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.912.404,21
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	16.273.601,30
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	150.718,23
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.452.857,69
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	343.196,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.078.043,25
TOTALE €		27.409.416,57

- indennità supplementare (competenza) per € **87.723 mil.**

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2013 e lo stesso è inferiore rispetto a quello del 2012. Ciò, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno 2012, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 24 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	10.466.066,15
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.649.805,29
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.563.284,54
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.856.860,69
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 9.190.403,00
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.239.838,37
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.757.492,97
TOTALE €		87.723.751,01

- assegno speciale (uscite), per € **5.097 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, benché nel complesso sia notevolmente positivo, occorre prendere atto del disavanzo la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole perdurante.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.298.224,84
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-562.448,49
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.663.752,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.560.013,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.928.447,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	88.853,21
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.726.295,74
TOTALE €		25.703.138,40

I Patrimoni al 31.12.2013 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2013, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a factor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.489.619,62
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.726.921,36
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.524.166,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	9.633.159,50
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.782.053,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.118.186,96
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.397.385,75
TOTALE €		652.435.120,06

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2013 è di € **534.300.000,00**, il cui investimento è stato eseguito mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP. La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta alla scadenza di alcuni titoli in portafoglio. La liquidità in eccedenza è stata poi investita nei primi mesi dell'anno 2014.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2013, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.200.648,87
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.990.850,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.650.858,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.033.746,76
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	80.993.340,29
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.082.859,70
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.560.695,58
TOTALE €		636.347.280,52

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base al valore congruito dall'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa singole nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- per fitti relativamente all'ultimo trimestre;

Da ultimo, in merito alle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, in base all'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, che ha disposto l'adozione di interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5 per cento per l'anno 2012 e pari al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013, rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2010, si rappresenta che le uniche spese affrontate nel 2010 da analizzare sarebbero quelle relative ai premi assicurativi. Tuttavia, essendo queste spese ricomprese nella macroarea economica di spese ordinarie relative ad immobili messi a reddito, secondo quanto chiarito altresì dalla circolare n. 31/RGS del 23 ottobre 2012, tali spese sono escluse dai consumi intermedi, come definiti nella circolare RGS N.5/2009.

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		152.258.093,51
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	105.683.197,54 (3)	
- in conto residui	<u>238.118.511,25 (4)</u>	
		343.801.708,79 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	279.715.483,38 (1)	
- in conto residui	<u>60.221.025,38 (2)</u>	
		-339.936.508,76 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		156.123.293,54
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	310.224.364,79 (7)	
- dell'esercizio	<u>256.280.216,86 (8)</u>	
		566.504.581,65
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	38.303.222,37 (9)	
- dell'esercizio	<u>47.977.372,30 (10)</u>	
		86.280.594,67
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		636.347.280,52

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	83.634.958,32	7.619.197,62	6.483.780,66	0,00	90.118.738,98
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.324.860,05	0,00	161.500,00	0,00	1.486.350,05
Interessi su titoli di Stato	20.514.173,44	6.895.243,13	4.834.856,49	0,00	25.349.029,93
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.funar.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e u/c banc.	64.953,42	538.307,83	0,00	0,00	64.953,42
Interessi su prestiti concessi	130,41	0,00	0,00	0,00	130,41
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	33.577,36	0,00	0,00	0,00	33.577,36
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	24.965,28	0,00	0,00	0,00	24.965,28
Recupero imposte e tasse	85.589,26	0,00	0,00	0,00	85.589,26
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da diretti	0,00	0,00	2.233.895,43	0,00	2.233.895,43
1.1.1.5					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	229.500.000,00	218.500.000,00	304.800.000,00	218.500.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	11.727.468,28	0,00	780.833,34	0,00
1.1.1.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	3.119.042,55	4.466.673,80	3.119.042,55
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	1.345.026,14	176.857,65	1.345.026,14
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	261.624,55	0,00	261.624,55
Indennità non riscosse	0,00	0,00	935.652,89	0,00	935.652,89
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	243.132,54	0,00	243.132,54
	105.683.197,54	256.280.216,86	238.118.511,25	310.224.364,79	343.801.708,79

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	11.954,80	0,00	0,00	0,00	11.954,80
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	13.330,41	0,00	0,00	0,00	13.330,41
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	29.602.232,88	46.650.000,00	42.679.926,56	28.420.597,17	72.282.159,44
Rimborso contributi	6.520,32	0,00	0,00	0,00	6.520,32
Riliquid ind. supplementare	11.464.997,81	0,00	0,00	0,00	11.464.997,81
Assegno Speciale	5.097.499,51	0,00	0,00	0,00	5.097.499,51
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	349,16	0,00	0,00	0,00	349,16
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	1.178.581,72	0,00	0,00	0,00	1.178.581,72
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	11.727.468,28	0,00	11.727.468,28
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.685.327,74	1.327.372,30	607.001,11	0,00	3.292.328,85
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	288.757,56	0,00	288.757,56
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	40.207,70	0,00	7.287,83	211.881,40	47.495,53
Restituzione contributi	15.474,50	0,00	0,00	0,00	15.474,50
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TIPOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	229.500.000,00	0,00	0,00	0,00	229.500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	9.202.775,08	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	99.006,83	0,00	31.000,00	0,00	130.006,83
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	795.079,25	245.494,94	795.079,25
Indennità non riscosse	0,00	0,00	713.179,11	222.473,78	713.179,11
Crediti diversi	0,00	0,00	1.502.430,33	0,00	1.502.430,33
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.868.895,35	0,00	1.868.895,35
	279.715.483,38	47.977.372,30	60.221.025,38	38.303.222,37	339.936.508,76
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2013

1. **PREMESSA**

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo - attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La presente Relazione completa i documenti del Conto consuntivo del 2013 della Cassa di Previdenza delle F.A., che è stato redatto applicando i principi contabili contenuti nel D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che approva il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", e tenendo conto dei dati consolidati delle scritture contabili riferite alle gestioni delle strutture operative di F.A. sopresse il 31 dicembre 2010.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

Non si può iniziare l'analisi dell'anno 2013 senza evidenziare il perdurante esodo del personale iscritto che, a causa delle riforme normative in materia previdenziale in essere e in itinere, unite al quadro economico più generale ha ritenuto cessare dal servizio a domanda.

Chiaramente la gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie, quella che raggruppa tutti i Fondi degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ed esigue cessazioni dal servizio attivo. Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ovvero quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente e lascia margine per un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio, che come sopra descritto, nella loro "imponenza" hanno portato un fondo in disavanzo. Tuttavia, e a fattor comune, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali si potranno invece verificare, come il caso degli ultimi anni ma di quest'anno in particolare, periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Quanto è espresso è verificabile con il prospetto seguente, predisposto per il personale ufficiale:



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA											N. CESSATI 2012	N. CESSATI COMPATIBILI (*)
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958				
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385			410	340
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	361				
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	164	220	300	315	347	367				
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2013	17	33	33	70	185	258	275	311	351				
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162			140	115
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162				
MARINA FINE 2012	28	13	29	43	52	81	72	104	156				
MARINA FINE 2013	3	10	16	26	38	62	62	84	137				
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123			110	120
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121				
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108				
AERONAUTICA FINE 2013	4	8	10	31	79	74	81	75	95				

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Dal 2011, tra l'altro, vi è il blocco degli aumenti stipendiali, i quali incidono direttamente sia sul trattamento pensionistico, sia dal punto di vista della contribuzione media, che ha sostituito le classi più anziane, ovvero quelle che versavano più contributi, con quelle più giovani, facendo registrare un calo medio di circa il 2-3%. Pertanto, tenuto conto dell'entità numerica del personale presente alla data del 31/12/2013, suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il numero dei cessati del 2013 è stato di gran lunga superiore al preventivato (vedasi anche la differenza nel prospetto del rendiconto finanziario decisionale). Il risultato di questo esodo si può appunto confrontare nelle righe relative al 31/12/2013 che presentano, almeno fino alla classe 58, delle cessazioni presunte ben al di sotto del normale, facendo presagire degli avanzi di competenza considerevoli nel breve-medio periodo. Pertanto si può affermare che le predette variazioni normative, nel loro complesso, hanno provocato nel corso dell'anno, un notevolissimo aumento delle cessazioni dal servizio a domanda di personale con diritto all'indennità supplementare, la cui conseguenza si è poi riflessa con la registrazione dei vari disavanzi economici.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), tale risultato economico non influisce sulla liquidità finanziaria, in quanto esistono risorse assolutamente sufficienti ad assicurare la prestazione dei servizi.

Nel medio termine invece, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, tuttavia, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie. Ne consegue che si dovranno valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare. Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti, nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione, inoltre, è possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente (per volume e rilevanza) appare del tutto trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento militare richiedano un'opportuna armonizzazione.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2013.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2013 - 31 dicembre 2013 :

- contributi (entrate) per **€ 91.975 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.168.385,66
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.407.532,40
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.050.411,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.632.686,40
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.651.018,11
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.984.893,35
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.359.228,41
TOTALE €		91.254.155,94

– interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 27.409 mil.

L'importo è in incremento per l'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.198.595,13
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.912.404,21
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	16.273.601,30
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	150.718,23
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.452.857,69
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	343.196,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.078.043,25
TOTALE €		27.409.416,57

– indennità supplementare (competenza) per € 87.723 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2013 e lo stesso è inferiore rispetto a quello del 2012. Ciò, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno 2012, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 24 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	10.466.066,15
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.649.805,29
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.563.284,54
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.856.860,69
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 9.190.403,00
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.239.838,37
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.757.492,97
TOTALE €		87.723.751,01

assegno speciale (uscite), per € 5.097 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, benché nel complesso sia notevolmente positivo, occorre prendere atto del disavanzo la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole perdurante.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.298.224,84
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-562.448,49
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.663.752,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.560.013,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.928.447,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	88.853,21
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.726.295,74
TOTALE €		25.703.138,40

I Patrimoni al 31.12.2013 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2013, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a factor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitorizzazione e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.489.619,62
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.726.921,36
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.524.166,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	9.633.159,50
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.782.053,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.118.186,96
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.397.385,75
TOTALE €		652.435.120,06

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2013 è di € 534.300.000,00, il cui investimento è stato eseguito mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP. La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta alla scadenza di alcuni titoli in portafoglio. La liquidità in eccedenza è stata poi investita nei primi mesi dell'anno 2014.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2013, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.200.648,87
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.990.850,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.650.858,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.033.746,76
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	80.993.340,29
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.082.859,70
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.560.695,58
TOTALE €		636.347.280,52

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base al valore congruito dall'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa singole nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- per fitti relativamente all'ultimo trimestre;

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari, nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti e la realizzazione del software integrato con la Banca Dati Unica Stipendiale della Difesa (programma SiLEF) per la gestione di tutte le attività contabili della Cassa.

3. CONCLUSIONI

Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2013 sono relative a prestazioni istituzionali non differibili e non relative a spese discrezionali non approvate dal Cda..

Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (in via di completamento), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti i Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a definire eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa cinque-otto anni) la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti.

Il CdA, pertanto, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico, per incrementare il patrimonio dei Fondi previdenziali e stabilizzarli su basi più solide.

**IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Tenente generale Vincenzo PORRAZZO)**



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2013

TOTALE RICORSI	Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
	Ricorsi Repubblica/Civile	Ricorsi TAR/CdS		
1	==	1	Col. Malandrucchio e altri - GdF (Ricorso n. 6083/2011)	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare agli Ufficiali A.M. transitati nel ruolo Logistico della GdF.
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	1	==	Gen. D. Fresia (presentato in data 27.09.2010)	Liquidazione dell'indennità Supplementare sulla base dello stipendio conseguito con la promozione al grado superiore alla vigilia, in difformità a quanto previsto dal D.M. 29/02/1988.
1	==	1	Albanese e altri (Ricorso n. 5657/2007);	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	Lgt (CC) Cortellesa Felice (Ricorso n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie.
5	1	4		

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2013

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio consuntivo	importo affitto annuo anno 2013 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampazzo (RI)	2.628	2.750,00	7.773.110,56	315.516,05	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	91.531,96	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1.585,00	1.804.479,20	52.664,32	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1.133,00	3.203.185,96	127.605,76	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	91.531,96	31/12/2015	

(*) stabile in comproprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M. e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE
PAGAMENTO LOCAZIONEFONDO UFFICIALI M.M.
FONDO SOTTUFFICIALI M.M.407.048,01 ratei GIUGNO/DICEMBRE
271.802,04 ratei GIUGNO/DICEMBRE203.524,01
135.901,02



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 – 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.784.194,98	€ 16.168.385,66	€ 16.023.238,97	€ 1.639.048,29	€ 16.474.572,67	€ 16.136.816,40
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 305.703,61	€ 1.909.981,71	€ 1.924.499,70	€ 320.221,60	€ 1.658.761,77	€ 7.991.593,92
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 97.151,73	€ 97.151,73	€ -	€ 38.727,26	€ 38.727,26
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 118.229,97	€ -	€ -	€ 30.872,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.089.898,59	€ 18.175.519,10	€ 18.163.120,37	€ 1.959.269,89	€ 18.172.061,70	€ 24.198.009,58
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 29.641.179,18	€ 13.141.179,18	€ 10.000.000,00	€ 26.500.000,00	€ 9.000.000,00	€ 11.400.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 23.342,40	€ -	€ 68.604,92	€ 2.800,54	€ -	€ 3.700,12
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 29.664.521,58	€ 13.141.179,18	€ 10.068.604,92	€ 26.502.800,54	€ 9.000.000,00	€ 11.403.700,12
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 331.445,08	€ -	€ -	€ 350.373,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 331.445,08	€ -	€ -	€ 350.373,55
	Titolo I	€ 2.089.898,59	€ 18.175.519,10	€ 18.163.120,37	€ 1.959.269,89	€ 18.172.061,70	€ 24.198.009,58
	Titolo II	€ 29.664.521,58	€ 13.141.179,18	€ 10.068.604,92	€ 26.502.800,54	€ 9.000.000,00	€ 11.403.700,12
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 331.445,08	€ -	€ -	€ 350.373,55
	TOTALE	€ 31.754.420,17	€ 31.316.698,28	€ 28.563.170,37	€ 28.462.070,43	€ 27.172.061,70	€ 35.952.083,25
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 31.754.420,17	€ 31.316.698,28	€ 28.563.170,37	€ 28.462.070,43	€ 27.172.061,70	€ 35.952.083,25

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 3.681,30	€ 3.681,30	€ -	€ 3.600,35	€ 3.600,35
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 23.428.764,05	€ 15.563.565,66	€ 16.043.771,92	€ 23.923.343,43	€ 20.938.782,72	€ 20.095.489,33
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 21.682,24	€ 162.861,42	€ -	€ 14,10	€ 14,10
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 60.566,37	€ 195.562,73	€ 169.617,12	€ 19.642,01	€ 205.326,38	€ 202.107,96
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 2.009,37	€ 2.009,37	€ -	€ 64.960,84	€ 64.960,84
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 672,05	€ 672,05
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 23.487.330,42	€ 15.786.501,30	€ 16.381.941,13	€ 23.943.185,44	€ 21.213.356,44	€ 20.366.844,63
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00	€ -	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 182.251,48	€ -	€ -	€ 315.892,78	€ 204.937,08	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 182.251,48	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00	€ 315.892,78	€ 9.204.937,08	€ 9.000.000,00
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80
	TITOLO I	€ 23.487.330,42	€ 15.786.501,30	€ 16.381.941,13	€ 23.943.185,44	€ 21.213.356,44	€ 20.366.844,63
	TITOLO II	€ 182.251,48	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00	€ 315.892,78	€ 9.204.937,08	€ 9.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80
	TOTALE	€ 23.760.533,30	€ 28.786.501,30	€ 29.900.955,70	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 23.760.533,30	€ 28.786.501,30	€ 29.900.955,70	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 16.168.385,68		€ 16.474.572,67
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 97.151,73		€ 38.727,26
Totale valore della produzione (A)		€ 16.265.537,39		€ 16.513.299,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 5.690,67		€ 89.233,24
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 10.466.066,15		€ 15.696.601,99
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.097.499,51		€ 5.242.180,73
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 208.507,38		€ 214.536,30
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 32.300,00		€ 32.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 15.810.063,71		€ 21.254.852,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 455.473,68		-€ 4.741.552,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 711.386,58		€ 732.528,84
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.198.595,13		€ 926.232,93
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 133.641,30		€ 95.739,96
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 21.682,24		€ 14,10
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.021.940,77		€ 1.754.487,83
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 16.373,12		€ 147.103,10
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 16.373,12		€ 147.103,10
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 2.493.787,57		-€ 2.839.961,60
imposte dell'esercizio		€ 195.562,73		€ 205.326,38
AVANZO ECONOMICO		€ 2.298.224,84		-€ 3.045.287,98

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -
A. RICAVI	€ 16.168.385,66	€ 16.474.572,67	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 97.151,73	€ 38.727,26	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 16.265.537,39	€ 16.513.299,93	-€ 247.762,54
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.569.256,33	€ 21.008.015,96	-€ 5.438.759,63
C. VALORE AGGIUNTO	€ 696.281,06	-€ 4.494.716,03	€ 5.190.997,09
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 696.281,06	-€ 4.494.716,03	€ 5.190.997,09
Ammortamenti	€ 208.507,38	€ 214.536,30	-€ 6.028,92
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.300,00	€ 32.300,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 455.473,68	-€ 4.741.552,33	€ 5.197.026,01
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.021.940,77	€ 1.754.487,63	€ 267.453,14
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.477.414,45	-€ 2.987.064,70	€ 5.464.479,15
Proventi ed oneri straordinari	€ 16.373,12	€ 147.103,10	-€ 130.729,98
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.493.787,57	-€ 2.839.961,60	€ 5.333.749,17
Imposte di esercizio	€ 195.562,73	€ 205.326,38	-€ 9.763,65
AVANZO ECONOMICO	€ 2.298.224,84	-€ 3.045.287,98	€ 5.343.512,82

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (costituita dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito (Italiano e dell'Arma dei Carabinieri)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 21.191.394,79	€ 24.236.682,76
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per risparmio disavvanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Arretramento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economici parziali e nuovo	€ 2.298.224,84	€ 3.045.287,98
			IX. Disavvanzi economici d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie sui beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 23.489.619,62	€ 21.191.394,78
9) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO-CAPITALE		
5. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ 117,02	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 60.566,37	€ 19.842,01
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.970,51	3) per altri rischi ad oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 182.251,48	€ 315.892,76
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ 2.358.043,47	€ 2.146.653,11
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ 102.839,27	€ 79.539,27
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.700.700,59	€ 2.552.927,17
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SURORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 80.419,24	€ 85.922,89
b) verso imprese collegate			Indennità non rimesse	€ 10.532,16	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 10.000.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 29.500.000,00	€ 26.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 10.423.343,43
Totale	€ 29.500.000,00	€ 26.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 13.426.764,05	€ 13.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 37.246.853,49	€ 34.246.970,51	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale Totale Debiti (E)	€ 23.517.715,45	€ 24.009.266,32
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Ratei passivi		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.784.194,98	€ 1.639.048,29	2) Racconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	3) Aggi su prestiti		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 255.546,70	€ 158.721,60	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. a c/c gest.	€ -	€ -	Totale ratei e riacconti (F)	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. a c/c comp.	€ 60.156,91	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 2.800,54			
Crediti diversi gestione compet.	€ 23.342,40	€ -			
Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ 161.500,00			
Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti da sistemi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 141.179,18	€ -			
Totale	€ 2.254.420,17	€ 1.962.070,43			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 10.206.762,00	€ 11.544.547,33			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 10.206.762,00	€ 11.544.547,33			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.461.182,17	€ 13.506.617,76			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi					
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per risparmio disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavvanzi economici parziali e nuovo					
IX. Avanzo (Disavvanzi) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 49.708.035,66	€ 47.753.988,27	Totale passivo e netto	€ 49.708.035,66	€ 47.753.988,27



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzativo e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 2.298.224,84** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 23.489.619,62**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 18.200.648,87**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 10.206.762,00**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Collegio dei Revisori

Verbale n. 31 in data 9 maggio 2014

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2013

Il giorno 9 maggio 2014, presso la sede di via Marsala n. 104 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti della Cassa di Previdenza delle Forze Armate si è riunito per procedere all'esame del Bilancio Consolidato 2013.

Il Collegio ritiene opportuno precisare in via preliminare che è stato nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013 e che, conseguentemente, durante il decorso dell'esercizio 2013 l'attività di revisione e di controllo è stata espletata anche a cura e sotto la responsabilità del Collegio in carica *pro-tempore* fino al 30 giugno 2013.

L'esame del bilancio viene condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2013, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2012, sottolinea che per alcune poste contabili, sussistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali che non sono stati debitamente supportati da puntuali provvedimenti di variazione, che tuttavia non hanno potuto essere prodotte in quanto il CdA, decaduto il 30 giugno 2013, salvo il regime di *prorogatio* a termini di legge, è stato rinnovato solo a fine anno 2013.

Il Collegio, all'unanimità dei presenti,

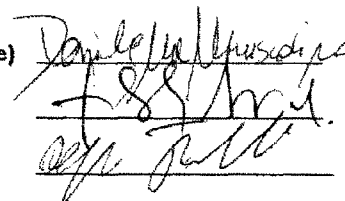
DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Collegio al Bilancio Consolidato della gestione 2013, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 9 maggio 2013

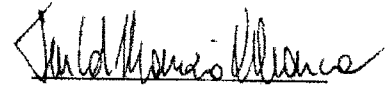
IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)
C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)



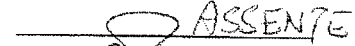
Tenente Colonnello Maurizio

LA MONICA (Membro)



Tenente Colonnello Giacomo

MASTRIA (Membro)

 **ASSENTE**

Dottor Umberto

PICCININ (Membro)



Sommario

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*
- *Gestione finanziaria*
- *Risultati della gestione*
 - a) saldo di cassa
 - b) risultato della gestione di competenza
 - c) risultato di amministrazione

CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuta lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2013, consistente nel Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredato dalla relazione dell'organo esecutivo;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2013 e il bilancio consolidato dell'esercizio 2012;
- vista la normativa vigente;

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2013 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
 - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- Il Collegio è stato nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013 e che, conseguentemente, durante il decorso dell'esercizio 2013 l'attività di revisione e di controllo è stata espletata anche a cura e sotto la responsabilità del Collegio in carica *pro-tempore* fino al 30 giugno 2013;
- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- la redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Cassa, la responsabilità del Collegio dei Revisori è relativa al giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni di Collegio dei Revisori

◆ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2013.

CONTO DEL BILANCIO***Verifiche preliminari***

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			152.258.093,51
Riscossioni	238.118.511,25	105.683.197,54	343.801.708,79
Pagamenti	60.221.025,38	279.715.483,38	339.936.508,76
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			156.123.293,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			156.123.293,54

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2013 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2013	156.123.293,54

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro € **34.270.558,72**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	361.963.414,40
Impegni	(-)	327.692.855,68
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		34.270.558,72

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	105.683.197,54
Pagamenti	(-)	279.715.483,38
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-174.032.285,84
Residui attivi	(+)	256.280.216,86
Residui passivi	(-)	47.977.372,30
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	208.302.844,56
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	[A] - [B]	34.270.558,72

Il collegio prende in esame le principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2013 - 31 dicembre 2013, rappresentate nelle tabelle riassuntive di seguito riportate:

contributi (entrate) per € 91.254.155,94 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.168.385,66
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.407.532,40
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.050.411,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.632.686,40
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.651.018,11
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.984.893,35
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.359.228,41
TOTALE €		91.254.155,94

interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 27.409.416,57.

L'importo è in aumento sia a causa dell'incremento del portafoglio titoli e sia in ragione dell'incremento dei tassi d'interesse, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.198.595,13
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.912.404,21
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	16.273.601,30
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	150.718,23
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.452.857,69
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	343.196,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.078.043,25
TOTALE €		27.409.416,57

indennità supplementare (uscite) per € 87.723.751,01.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2013 ed è inferiore rispetto a quanto evidenziato nel 2012. I dati, relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	10.466.066,15
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.649.805,29
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.563.284,54
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.856.860,69
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 9.190.403,00
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.239.838,37
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.757.492,97
TOTALE €		87.723.751,01

assegno speciale (uscite), per € 5.097.499,51

Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 92.821.250,52 composto da € 87.723.751,01 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.097.499,51 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico**, comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **25.703.138,40**. I dati relativi alla posta in esame, suddivisi tra singoli fondi, sono rappresentati nella seguente tabella.

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.298.224,84
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-562.448,49
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.663.752,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.560.013,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.928.447,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	88.853,21
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.726.295,74
TOTALE €		25.703.138,40

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro **636.347.280,52**

come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			152.258.093,51
RISCOSSIONI	238.118.511,25	105.683.197,54	343.801.708,79
PAGAMENTI	60.221.025,38	279.715.483,38	339.936.508,76
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			156.123.293,54
<i>Differenza</i>			156.123.293,54
RESIDUI ATTIVI	310.224.364,79	256.280.216,86	566.504.581,65
RESIDUI PASSIVI	38.303.222,37	47.977.372,30	86.280.594,67
<i>Differenza</i>			480.223.986,98
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			636.347.280,52

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica e, nel rispetto dei criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal c.c.. Essi così sintetizzati:

	2013	2012	2011
A Valore della produzione	91.398.287,84	93.835.776,75	101.629.474,60
B Costi della gestione	93.712.900,04	95.543.854,10	81.438.855,49
Risultato della gestione operativa	-2.314.612,20	-1.708.077,35	20.190.619,11
C Proventi ed oneri finanziari	30.407.314,26	24.697.010,67	19.840.692,35
Risultato prima dei componenti straordinari	28.092.702,06	22.988.933,32	40.031.311,46
D Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	1.623.136,38	530.822,43	-1.262.831,89
Risultato economico esercizio prima imposte	29.715.838,44	23.519.755,75	38.768.479,57
imposte d'esercizio	4.012.700,04	2.831.655,62	2.591.468,58
Avanzo/disavanzo Economico	25.703.138,40	20.688.100,13	36.177.010,99

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2013 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo, invertendo comunque il trend negativo dell'esercizio precedente; anche gli altri fondi, pur vantando un attivo risentono del forte esodo del personale che ha causato un risultato economico inferiore alle aspettative.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.489.619,62
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.726.921,36
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.524.166,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	9.633.159,50
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.782.053,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.118.186,96
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.397.385,75
TOTALE €		652.435.120,06

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2013 è di €. 534.300.000,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP.

Complessivamente le voci in attivo si possono ricapitolare in:

I. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati		€ 25.223.869,41
2) Impianti e macchinari		€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ -
Totale		€ 25.223.869,41
II. Immobilizzazioni finanziarie		
Titoli del debito pubblico		€ 534.300.000,00
Crediti finanziari diversi		
Totale		€ 534.300.000,00
Totale Immobilizzazioni		

	€ 559.523.869,41
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>Residui attivi,</i>	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 7.619.197,62
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 6.895.243,13
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 538.307,83
Crediti diversi gestione compet.	€ 176.857,65
Crediti per prestiti gest.res.	€ 4.466.673,80
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 12.508.301,62
Totale	€ 32.204.581,65
Completivamente le voci in passivo si possono così riepilogare:	
I. <i>Fondo di dotazione</i>	€ 626.731.981,66
IX. <i>Avanzo economico d'esercizio</i>	€ 25.703.138,40
Totale Patrimonio netto	€ 652.435.120,06
FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	
2) per imposte	€ 1.327.372,30
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 9.202.775,08
5) per ammortamenti	€ 8.292.935,03
6) manutenzione immobili	€ 136.781,77
7) interessi su prestiti	€ 211.881,40
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	€ 19.878.058,65
E) RESIDUI PASSIVI	
Debiti diversi	€ 467.968,72
Debiti per indennità 2013	€ 46.650.000,00
Debiti per indennità 2010	€ 4.022.226,15
Debiti per indennità 2011	€ 4.995.845,50
Debiti per indennità 2012	€ 9.402.525,52
Debiti Assegno Spec.le 2013	
Debiti d'imposta su titoli	
Totale Totale Debiti (E)	€ 75.538.565,89
Totale passivo e netto	€ 747.851.744,60

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2011	2012	2013
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 791	- 3.045	2.298
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	6.965	-3.698	-562
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.731	20.811	15.664
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	- 1.007	434	1.560
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	5.470	3.425	1.928
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 804	- 434	89
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.613	3.195	4.726

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2011	2012	2013
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.460	15.662	18.201
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	114.251	110.553	109.991
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.176	354.987	370.651
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-458	219	2.034
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	75.270	78.879	80.993
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.738	-3.172	-3.083
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.639	52.834	57.561

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2011	2012	2013
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	24.237	21.191	23.490
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.988	110.289	109.727
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.049	354.860	370.524
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.639	8.073	9.633
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	79.428	82.854	84.782
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.773	-3.207	-3.118
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.476	52.671	57.397

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio ha verificato con tecniche di campionamento la corrispondenza dei dati riportati nel Bilancio consolidato generale con quelli dei singoli conti, rilevabili dalla contabilità tenuta dall'Ufficio di Gestione. Le attività e le passività iscritte in bilancio appaiono correttamente esposte e le relative valutazioni, desumibili dalla documentazione agli atti dell'Ufficio, risultano attendibili.

Il Collegio ha altresì verificato l'osservanza delle norme che disciplinano la formazione del Bilancio consolidato generale e il contenuto della relazione sulla gestione, redatta dal Consiglio di Amministrazione.

L'analisi dei dati di bilancio evidenzia che un fondo presenta un valore negativo del risultato economico, in continuità con il trend negativo già manifestatosi negli EE.FF. 2011 e 2012. Tale evidenza risulta causata ed aggravata da un numero rilevante di pensionamenti non previsti (che dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio), e, malgrado la corresponsione posticipata delle indennità consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non deve essere sottovalutata. In particolare il risultato negativo di amministrazione per il Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare è un indice di illiquidità importante che richiede l'adozione di piani di intervento di riequilibrio economico e finanziario da attuarsi anche attraverso la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi. Analogamente, per il medesimo fondo (Ufficiali A.M.) deve essere sottolineato il conseguimento di risultati economici negativi che incidono sul patrimonio.

In presenza di tale situazione, il collegio conferma quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2012.

Pertanto, Il Collegio raccomanda di:

- perseguire l'allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;
- apportare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale dei fondi, ponendo particolare attenzione al contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009;
- prevedere improrogabilmente la ricognizione della situazione dei singoli fondi con riferimento alle posizioni degli iscritti (contributi versati, anni di servizio), sia a fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri. In proposito si raccomanda che il sodalizio perfezioni improrogabilmente entro il 2014 la verifica tecnico-attuariale della gestione dei Fondi, nel rispetto della cadenza triennale fissata per tale attività dall'art. 5.4 della lettera F) delle Istruzioni tecnico applicative di cui al Decreto Interministeriale Finanze-Difesa del 1 luglio 2010, atteso che dalla costituzione dell'Ente, avvenuta sotto la predetta data, non è stato ancora adottato alcun provvedimento in merito malgrado le sollecitazioni del precedente organo di revisione.

Si rileva, infine, che anche nel periodo in esame non si è effettuata alcuna nuova attività creditizia, che avrebbe potuto accrescere la liquidità e le entrate.

Il collegio ha verificato il rispetto da parte dell'Ente delle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, atteso che, ai sensi dell'art. 5, comma 7, del decreto-legge 2 marzo 2013, n. 16, convertito dalla legge 26 aprile 2013, n. 44, le disposizioni in materia di finanza pubblica si applicano, dall'anno 2013, anche alle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

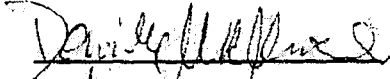
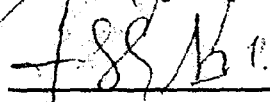

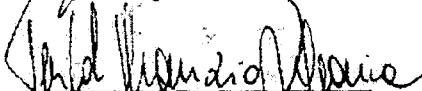


Per quanto riguarda in particolare l'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2013, n. 95, che ha disposto l'adozione di interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5 per cento per l'anno 2013 e pari al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013, rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2010, l'Ente come illustrato nella nota integrativa ha proceduto in conformità delle indicazioni contenute nelle circolari MEF/RGS n. 5/2009 e nn. 28 e 31/2013, riscontrando l'assenza di spese per consumi intermedi nel bilancio dell'Ente riferito all'E.F. 2010.

L'Ente, quindi, pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha adottato interventi di razionalizzazione e contenimento di tale tipologia di spesa.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2013.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)	
C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)	
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)	
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)	
Tenente Colonnello	Giacomo	MASTRIA	(Membro)	
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)	

BILANCIO CONSUNTIVO

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

Contributi degli iscritti	€	16.168.385,66
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Personil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	16.168.385,66
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	97.151,73
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	33.577,36
---------------------------	---	-----------

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	0,07
-------------------------------	---	------

Recupero imposte e tasse	€	63.574,30
--------------------------	---	-----------

Totale valore della produzione (A)	€	16.265.537,39
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	5.690,67
--	---	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
---------------------------------------	---	---

Acquisto materiali di consumo	€	-
-------------------------------	---	---

Uscite per servizi informatici	€	-
--------------------------------	---	---

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
--	---	---

Spese postali e telegrafiche	€	-
------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	3.681,30
--------------------	---	----------

Restitut. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	2.009,37
-------------------------	---	----------

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
---	---	---

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	10.466.066,15
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	73.986,71
---	---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	10.000.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	392.079,44
--	---	------------

Rimborso contributi	€	-
---------------------	---	---

Totale	€	10.466.066,15
--------	---	---------------

Assegno Speciale	€	5.097.499,51
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	5.097.499,51
---	--------------

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	208.507,38
Si riferisce a:		
45° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	208.390,36
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5° rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	117,02
Totale	€	208.507,38

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	32.300,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	32.300,00
Totale costi (B)	€	15.810.063,71

Differenza tra valori e costi della produzione € **455.473,68**

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

Fitti da immobili	€	646.000,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	646.000,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	646.000,00

Interessi su titoli	€	1.198.595,13
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	1.198.595,13
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	65.386,58
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	65.386,58

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	133.641,30
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	133.641,30

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	61,42
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	61,42

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	21.620,82
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	21.620,82
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	€	2.021.940,77
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	16.373,12
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito per I.S. ai cessati 2011, già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	€	16.373,12
Imposte dell'esercizio	€	195.562,73
AVANZO ECONOMICO	€	2.298.224,84

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

2) Hardware	€	-
-------------	---	---

3) Macchine d'ufficio	€	-
-----------------------	---	---

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013	€	29.500.000,00
---	---	---------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	37.246.853,49
------------------------------------	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	2.089.898,59
--	---	--------------

Credito per contributi	€	1.784.194,98
------------------------	---	--------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti	€	-
-------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	255.546,70
--	---	------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi	€	-
---------------------	---	---

Si riferiscono ai 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

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	50.156,91
---	---	-----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri	€	23.342,40
------------------------	---	-----------

Crediti per prestiti	€	-
----------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	23.342,40
-----------------	---	-----------

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	2.113.240,99
---------------	---	---------------------

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	10.206.762,00
conto corrente bancario		
Totale	€	10.206.762,00
Totale attivo circolante (C)	€	12.320.002,99
D) RATEI E RISCOINTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	141.179,18
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	141.179,18
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	49.708.035,66
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	21.191.394,78
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	2.298.224,84
Totale patrimonio netto (A)	€	23.489.619,62
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	-
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	€	102.839,27
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	€	2.355.043,47
Costituito da 45 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)		
Fondo imposte e tasse	€	60.566,37
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	182.251,48
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.700.700,59
E) RESIDUI PASSIVI		

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	23.426.764,05
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	13.426.764,05
debiti per I.S. anno 2013	€	10.000.000,00
Totale	€	23.426.764,05
12) Debiti diversi	€	80.419,24
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti		
	€	80.419,24
Indennità non riscosse	€	10.532,16
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate		
	€	10.532,16
Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.		
	€	-
Totale debiti (E)	€	23.517.715,45
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	49.708.035,66

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			11.544.547,33
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	16.085.620,51	(3)	
- in conto residui	<u>12.477.549,86</u>	(4)	
			28.563.170,37 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	18.725.934,93	(1)	
- in conto residui	<u>11.175.020,77</u>	(2)	
			<u>-29.900.955,70</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			10.206.762,00
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	16.523.342,40	(7)	
- dell'esercizio	<u>15.231.077,77</u>	(8)	
			31.754.420,17
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	13.699.966,93	(9)	
- dell'esercizio	<u>10.060.566,37</u>	(10)	
			<u>23.760.533,30</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			18.200.648,87

nota esplicative allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.384.190,68	1.784.194,98	1.639.048,29	0,00	16.023.238,97
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	646.000,00	0,00	161.500,00	0,00	807.500,00
Interessi su titoli di Stato	943.048,43	255.546,70	158.721,60	0,00	1.101.770,03
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. Finanz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	15.229,67	50.156,91	0,00	0,00	15.229,67
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	33.577,36	0,00	0,00	0,00	33.577,36
Recup. spese e con post. e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,07	0,00	0,00	0,00	0,07
Recupero imposte e tasse	63.574,30	0,00	0,00	0,00	63.574,30
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	118.229,97	0,00	118.229,97
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	13.000.000,00	10.000.000,00	16.500.000,00	10.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	141.179,18	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	68.604,92	23.342,40	68.604,92
1.1.4 PARTITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	121.914,90	0,00	121.914,90
Indennità non riscosse	0,00	0,00	194.751,43	0,00	194.751,43
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
	16.085.620,51	15.231.077,77	12.477.549,86	16.523.342,40	28.563.170,37

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	3.681,30	0,00	0,00	0,00	3.681,30
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	73.986,71	10.000.000,00	10.480.206,26	13.426.764,05	10.554.192,97
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	392.079,44	0,00	0,00	0,00	392.079,44
Assegno Speciale	5.097.499,51	0,00	0,00	0,00	5.097.499,51
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	61,42	0,00	0,00	0,00	61,42
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	21.620,82	0,00	0,00	0,00	21.620,82
Usc. deriv. tit. sovrapr Es. fut.	0,00	0,00	141.179,18	0,00	141.179,18
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	134.996,36	60.566,37	19.842,01	0,00	154.838,37
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	2.009,37	0,00	0,00	0,00	2.009,37
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per lit. arbit. risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezze titoli	0,00	0,00	0,00	182.251,48	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	127.418,55	80.419,24	127.418,55
Indennità non riscosse	0,00	0,00	184.219,27	10.532,16	184.219,27
Crediti diversi	0,00	0,00	89.146,78	0,00	89.146,78
Crediti da dietimi	0,00	0,00	118.229,97	0,00	118.229,97
	18.725.934,93	10.060.566,37	11.175.020,77	13.699.966,93	29.900.955,70
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 29, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.748.805,96	€ 22.407.532,40	€ 22.031.637,81	€ 1.372.911,37	€ 22.820.779,90	€ 22.794.446,74
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.205.005,22	€ 5.046.485,44	€ 4.518.265,23	€ 876.775,01	€ 3.620.778,22	€ 3.942.343,03
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 8.169,03	€ 8.169,03	€ -	€ 58.443,01	€ 58.443,01
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 240.616,90	€ -	€ -	€ 272.145,10
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 84.998.805,46	€ 33.998.805,46	€ 45.000.000,00	€ 96.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 31.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 133.521,10	€ -	€ 257.793,46	€ 18.618,05	€ -	€ 5.816,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.816,40
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	Titolo I	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88
	Titolo II	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.816,40
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	TOTALE	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

- Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 11.000.000,00	€ 27.849.805,29	€ 29.149.805,29	€ 12.500.000,00	€ 30.326.444,37	€ 27.826.444,37
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 207.894,54	€ 2.206.700,00	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 249.877,00	€ 745.025,66	€ 609.830,99	€ 84.605,21	€ 470.966,49	€ 529.003,61
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 15,68	€ 2.598,20	€ 2.598,20	€ 436,68	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOFREZZO TITOLI	€ 2.358.386,70	€ -	€ -	€ 2.938.991,03	€ 132.223,05	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TITOLO I	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18
	TITOLO II	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TOTALE	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14

ALLEGATO N. II (DPR 972/03)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2013

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Supplementare dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

Table with columns for 'GESTIONE DI CASSA', 'GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI', and 'GESTIONE DI COMPETENZA'. It includes sub-sections like 'CAPITOLO', 'RISULTATI', 'RISORSE', 'IMPEGNI', 'RESIDUI', 'RISORSE', 'IMPEGNI', 'RISULTATI', and 'RISORSE'. The table contains numerical data for various financial items across different categories.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.407.532,40		€ 22.820.779,90
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 8.189,03		€ 56.443,01
Totale valore della produzione (A)		€ 22.415.721,43		€ 22.877.222,91
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 2.598,20		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 27.649.805,29		€ 30.326.444,37
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 27.652.403,49		€ 30.326.444,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 5.236.702,06		-€ 7.449.221,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 134.091,23		€ 24.765,08
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.912.404,21		€ 3.596.013,14
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 581.024,33		€ 618.599,67
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 207.894,54		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 5.419.625,23		€ 4.239.377,89
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui:		€ -		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui:		€ 348,00		€ 17.647,57
Totale delle partite straordinarie		-€ 348,00		-€ 17.647,57
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 182.577,17		-€ 3.227.491,14
Imposte dell'esercizio		€ 745.025,66		€ 470.966,49
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 562.448,49		-€ 3.698.457,63

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -
A. RICAVI	€ 22.407.532,40	€ 22.820.779,90	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 8.169,03	€ 56.443,01	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.415.701,43	€ 22.877.222,91	-€ 461.521,48
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 27.652.403,49	€ 30.326.444,37	-€ 2.674.040,88
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.419.625,23	€ 4.239.377,89	€ 1.180.247,34
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 182.923,17	-€ 3.209.843,57	€ 3.392.766,74
Proventi ed oneri straordinari	-€ 346,00	-€ 17.647,57	€ 17.301,57
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 182.577,17	-€ 3.227.491,14	€ 3.410.068,31
Imposte di esercizio	€ 745.025,66	€ 470.966,49	€ 274.059,17
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 562.448,49	-€ 3.698.457,63	€ 3.136.009,14

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
 articolo dell'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 110.289.369,86	€ 113.987.827,48
1) Immobili (materiali)			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve MAF/Arma		
5) Avviamento			VII. Altre riserve (distintamente indicate)		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
			IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€ 562.448,48	-€ 1.698.457,63
8) Marcatroniche strutturate e migliori su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 109.726.921,38	€ 110.289.369,85
9) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi destinati per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in conto		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motorizzati	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 249.877,00	€ 84.605,21
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 283.928,31	€ 263.928,91
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 2.358.386,70	€ 2.938.991,03
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi soggetti anno successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 16,58	€ 436,68
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.672.209,29	€ 3.287.961,83
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ 79.201,61
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 70.689,75	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 11.900.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
d) verso altri	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 12.500.000,00
Totale	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 11.970.689,75	€ 12.579.201,61
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCOINTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Riscconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve facciche		
II. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.746.805,96	€ 1.372.911,37			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.079.796,12	€ 676.775,01			
Crediti per interessi su dep. a ciclo giro	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. a ciclo giro comp.	€ 125.256,10	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ 14.618,05			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compot.	€ 132.656,10	€ -			
Crediti per fitti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 866,00	€ 4.000,00			
Crediti da debitori su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovvenzione titoli	€ 1.998.805,48	€ -			
Totale	€ 5.066.137,74	€ 2.068.304,43			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 35.583.682,66	€ 28.088.228,86			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 35.583.682,66	€ 28.088.228,86			
Totale attivo circolante (C)	€ 40.669.820,40	€ 30.156.533,29			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzo					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve (distintamente indicate)					
VIII. Disavanzo economico portato a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 123.669.820,40	€ 126.156.533,29	Totale passivo e netto	€ 123.669.820,40	€ 126.156.533,29



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2012.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 562.448,49** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 109.726.921,36**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 109.990.850,27**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 35.583.682,66**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria.. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	22.407.532,40
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri		
	€	22.407.532,40

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	8.169,03
Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	4.773,24
Recupero imposte e tasse	€	3.395,79
Totale valore della produzione (A)	€	22.415.701,43

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	2.598,20
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	2.598,20
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	27.649.805,29
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013		
	€	12.486.120,38
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	11.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	4.161.936,96
Rimborso contributi	€	1.747,95
Totale	€	27.649.805,29

Assegno Speciale

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	-
--	---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	-
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	27.652.403,49
Differenza tra valori e costi della produzione	-€	5.236.702,06
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	4.912.404,21
Espone l'ammontare dagli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	4.912.404,21
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	134.091,23
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	134.091,23
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-
Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	581.024,33
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	420,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	580.604,33
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Commissioni bancarie	€	-
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	-

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	207.894,54
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	207.894,54
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	<u>5.419.625,23</u>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	346,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	<u>346,00</u>
Imposte dell'esercizio	€	745.025,66
AVANZO ECONOMICO	-€	562.448,49

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali****1) Fabbricati**

€ -

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

2) Hardware

€ -

3) Macchine d'ufficio

€ -

III. Immobilizzazioni finanziarie

€ 83.000.000,00

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale immobilizzazioni (B)

€ 83.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi****4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici**

€ 2.953.811,18

Credito per contributi

€ 1.748.805,96

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti

€ -

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

€ 1.079.796,12

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi

€ -

Si riferiscono ai 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

Crediti per interessi su depositi e c/c

€ 125.209,10

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri

€ 133.521,10

Crediti per prestiti

€ 865,00

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi

€ 132.656,10

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale

€ 3.087.332,28

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	35.583.682,66
conto corrente bancario		
Totale	€	35.583.682,66
Totale attivo circolante (C)	€	38.671.014,94
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	1.998.805,46
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	1.998.805,46
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	123.669.820,40
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	110.289.369,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	562.448,49
Totale patrimonio netto (A)	€	109.726.921,36
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	263.928,91
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	€	-
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	€	-
Costituito da 39 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì 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)		
Fondo imposte e tasse	€	249.877,00
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	16,68
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	2.358.386,70
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.872.209,29
E) RESIDUI PASSIVI		

10) Debiti viscritti per prestazioni dovute		€	11.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:			
debiti per I.S. anno 2010	€	-	
debiti per I.S. anno 2011	€	-	
debiti per I.S. anno 2012	€	-	
debiti per I.S. anno 2013	€	11.000.000,00	
Totale	€	11.000.000,00	
12) Debiti diversi		€	-
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti			
Indennità non riscalte	€	-	
Indennità non riscalte		€	70.689,75
Si riferisce ai riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate			
	€	70.689,75	
Debiti d'imposta su titoli		€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.			
	€	-	
Totale debiti (E)		€	11.070.689,75
TOTALE PASSIVO E NETTO		€	123.669.820,40

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		28.088.228,86
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	24.508.385,69	(3)
- in conto residui	<u>47.865.177,82</u>	(4)
		72.373.563,51 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	49.355.446,69	(1)
- in conto residui	<u>15.522.663,02</u>	(2)
		<u>-64.878.109,71</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		35.583.682,66
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	51.133.521,10	(7)
- dell'esercizio	<u>36.952.616,64</u>	(8)
		88.086.137,74
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	2.429.093,13	(9)
- dell'esercizio	<u>11.249.877,00</u>	(10)
		<u>13.678.970,13</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		109.990.850,27

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	20.658.726,44	1.748.805,96	1.372.911,37	0,00	22.031.637,81
1.1.2 MEZZI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	3.832.608,09	1.079.796,12	676.775,01	0,00	4.509.383,10
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	8.882,13	125.209,10	0,00	0,00	8.882,13
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. l.g. 82473	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI SPESA CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e comi post e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	4.773,24	0,00	0,00	0,00	4.773,24
Recupero imposte e tasse	3.395,79	0,00	0,00	0,00	3.395,79
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	240.616,90	0,00	240.616,90
1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	32.000.000,00	45.000.000,00	51.000.000,00	45.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	1.998.805,46	0,00	0,00	0,00
1.2.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.789,00	865,00	2.789,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	255.004,46	132.656,10	255.004,46
1.2.3 PARITTE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	287.003,96	0,00	287.003,96
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	30.077,12	0,00	30.077,12
	24.508.385,69	36.952.616,64	47.865.177,82	51.133.521,10	72.373.563,51

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità SupPLEMENTARE	12.486.120,38	11.000.000,00	12.500.000,00	0,00	24.986.120,38
Rimborsi contributi	1.747,95	0,00	0,00	0,00	1.747,95
Riliquid ind. supplementare	4.161.936,96	0,00	0,00	0,00	4.161.936,96
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	207.894,54	0,00	0,00	0,00	207.894,54
Usc. deriv. tit. sovrapr Es. fat.	0,00	0,00	1.998.805,46	0,00	1.998.805,46
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	495.148,66	249.877,00	84.605,21	0,00	579.753,87
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	30.077,12	0,00	30.077,12
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su presunti	0,00	0,00	0,00	16,68	0,00
Restituzione contributi	2.598,20	0,00	0,00	0,00	2.598,20
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	32.000.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	2.358.386,70	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	79.201,61	0,00	79.201,61
Indennità non riscosse	0,00	0,00	216.314,21	70.689,75	216.314,21
Crediti diversi	0,00	0,00	373.042,51	0,00	373.042,51
Crediti da dietimi	0,00	0,00	240.616,90	0,00	240.616,90
	49.355.446,69	11.249.877,00	15.522.663,02	2.429.093,13	64.878.109,71
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 – 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N. 9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 848.351,68	€ 26.050.411,61	€ 25.202.059,93	€ -	€ 27.101.433,48	€ 27.534.551,31
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.175.462,01	€ 16.439.143,23	€ 14.692.745,06	€ 2.429.063,84	€ 11.917.116,39	€ 15.256.969,95
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 25.155,75	€ 25.155,75	€ -	€ 451,14	€ 451,14
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 1.775.671,50	€ 337.377,80	€ -	€ 553.890,90
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 336.268.574,15	€ 182.268.574,15	€ 110.000.000,00	€ 264.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ 143.790.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 173,00	€ -	€ 784.480,18	€ 2.768,00	€ -	€ 17.594,12
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	Titolo I	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30
	Titolo II	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	TOTALE	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 13.000.000,00	€ 24.583.284,54	€ 19.563.284,54	€ 8.000.000,00	€ 17.652.181,68	€ 14.545.339,54
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 927.732,85	€ 10.196.307,00	€ -	€ 43.945,54	€ 43.945,54
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 616.631,27	€ 2.208.803,80	€ 2.117.772,81	€ 345.813,56	€ 1.542.518,50	€ 1.560.252,84
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 18,33	€ -	€ -	€ 275,04	€ -	€ 13,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35	€ 8.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ -	€ 81.000.000,00	€ 81.000.000,00
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ -	€ 81.000.000,00	€ 81.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 6.371.628,34	€ 3.754.681,30	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 5.522.675,61	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TITOLO I	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35	€ 8.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59
	TITOLO II	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TOTALE	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93

ALLEGATO A) B) DPR 972/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2013
(ANNUALE)

Table with columns: CATEGORIA, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUATIVI, GESTIONE DI CASSA, and TOTALE. Rows include various financial items like 'Rendite da titoli', 'Spese di gestione', and 'Rendite da titoli'.

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE - Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2013

Table with columns for 'GESTIONE DI CASSA', 'GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI', and 'GESTIONE DI COMPETENZA'. It contains detailed financial data for various categories, including 'CAPITOLO' and 'SOTTOCAPITOLO', with values in Euro.

TOTALE IVA 993 PASSIVI AL PASSIVO DELL'ESERCIZIO

13.000.000,00

487.837,19

38.474,94

3.779,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 26.050.411,61		€ 27.101.433,48
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 26.155,75		€ 451,14
Totale valore della produzione (A)		€ 26.076.567,36		€ 27.101.884,62
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 24.563.284,54		€ 17.652.181,68
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 24.563.284,54		€ 17.652.181,68
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.512.282,82		€ 9.449.702,94
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 165.541,93		€ 244.679,55
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni:		€ 16.273.601,30		€ 11.672.436,84
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni:				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 849.209,44		€ 623.986,02
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 927.732,85		€ 43.945,64
17-bis) Utile e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 16.360.619,82		€ 12.497.156,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 406.842,14
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 346,00		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 346,00		€ 406.842,14
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 17.872.556,64		€ 22.353.701,85
Imposte dell'esercizio		€ 2.208.803,80		€ 1.542.518,50
AVANZO ECONOMICO		€ 15.663.752,84		€ 20.811.183,35

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 26.050.411,61	€ 27.101.433,48	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 25.155,75	€ 451,14	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 26.075.567,36	€ 27.101.884,62	-€ 1.026.317,26
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 24.563.284,54	€ 17.652.181,68	€ 6.911.102,86
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Proventi ed oneri finanziari	€ 16.380.619,82	€ 12.497.156,77	€ 3.863.463,05
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 17.872.902,64	€ 21.946.859,71	-€ 4.073.957,07
Proventi ed oneri straordinari	-€ 346,00	€ 406.842,14	-€ 407.188,14
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 17.872.556,64	€ 22.353.701,85	-€ 4.481.145,21
Imposte di esercizio	€ 2.208.803,80	€ 1.542.518,50	€ 666.285,30
AVANZO ECONOMICO	€ 15.663.752,84	€ 20.811.183,35	-€ 5.147.430,51

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (articolo 41 del D.L. n. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 354.860.414,10	€ 354.049.230,75
1) Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distinzionalmente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzati) economico portati e nuovo	€ 15.863.752,84	€ 20.811.183,35
7) Altre			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 370.524.166,94	€ 354.860.414,10
B) Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e mobilizzi			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 616.631,27	€ 303.641,33
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
B) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 5.522.675,61	€ 6.375.628,34
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobiliz.	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi sui prestiti	€ 19,33	€ 275,04
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.266.018,72	€ 6.802.238,22
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 132.656,10	€ 370.472,96
a) verso imprese controllate			Indennità non incassate	€ 107.548,20	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 13.000.000,00	€ -
c) verso Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
3) Titoli del credito pubblico	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ -	€ 8.000.000,00
Totale	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 42.172,23
I. Rimanenze			Totale	€ 13.240.204,30	€ 8.412.645,19
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 848.354,68	€ -	I. Fondo di dotazione		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.028.336,54	€ 2.428.063,54	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per interessi su dep. e ric. gres.	€ -	€ -	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per interessi su dep. e ric. comp.	€ 147.125,37	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzati		
Crediti per indennità non divise gest. res.	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti per indennità non divise gest. comp.	€ -	€ -	VII. Altre riserve distinzionalmente indicate		
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzati) economico portati e nuovo		
Crediti diversi gestione comp.	€ -	€ -	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)		
Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -	Totale attivo	€ 390.030.387,96	€ 370.075.295,51
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 173,00	€ 2.768,00			
Crediti da difetti su titoli di Stato	€ -	€ 337.377,80			
Crediti per avanzi prezzo titoli	€ 9.268.574,15	€ -			
Totale	€ 14.282.060,84	€ 2.769.209,54			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 48.737.827,12	€ 103.306.085,87			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 48.737.827,12	€ 103.306.085,87			
Totale attivo circolante (C)	€ 63.650.387,96	€ 106.075.295,51			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
E) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distinzionalmente indicate					
VIII. Avanzi (Disavanzati) economico portati e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)					
Totale attivo	€ 390.030.387,96	€ 370.075.295,51	Totale passivi e netto	€ 390.030.387,96	€ 370.075.295,51



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2012.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 15.663.752,84** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 370.524.166,94**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 370.650.858,45**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 48.737.827,12**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	26.050.411,61
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri € 26.050.411,61

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	25.155,75
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	10.295,49
Recupero imposte e tasse	€	14.860,26

Totale valore della produzione (A)	€	26.075.567,36
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
--	---	---

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	24.563.284,54
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	7.532.162,81
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	13.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	4.029.596,37
Rimborso contributi	€	1.525,36
Totale	€	24.563.284,54

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € -

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	-
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	24.563.284,54

Differenza tra valori e costi della produzione € **1.512.282,82**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	16.273.601,30
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	16.273.601,30
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	165.541,93
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	165.541,93

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	849.209,44
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	256,71
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	848.952,73

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	7,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	7,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	927.725,85
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	927.725,85
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	16.360.619,82
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	346,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	346,00
Imposte dell'esercizio	€	2.208.803,80
AVANZO ECONOMICO	€	15.663.752,84

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali****1) Fabbricati**

€ -

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

2) Hardware

€ -

3) Macchine d'ufficio

€ -

III. Immobilizzazioni finanziarie

€ 327.000.000,00

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013

Totale immobilizzazioni (B)

€ 327.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi****4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici**

€ 5.023.813,69

Credito per contributi

€ 848.351,68

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti

€ -

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

€ 4.028.336,64

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi

€ -

Si riferiscono ai 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 congruare rispetto al periodo di godimento

Crediti per interessi su depositi e c/c

€ 147.125,37

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri

€ 173,00

Crediti per prestiti

€ 173,00

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi

€ -

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale

€ 5.023.986,69

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	48.737.827,12
conto corrente bancario		
Totale	€	48.737.827,12
Totale attivo circolante (C)	€	53.761.813,81
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	9.268.574,15
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	9.268.574,15
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	390.030.387,96
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	354.860.414,10
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	15.663.752,84
Totale patrimonio netto (A)	€	370.524.166,94
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	126.691,51
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	€	-
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	€	-
Costituito da 39 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)		
Fondo imposte e tasse	€	616.631,27
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	18,33
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	5.522.675,61
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	6.266.016,72
E) RESIDUI PASSIVI		

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	13.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	13.000.000,00
Totale	€	13.000.000,00
12) Debiti diversi	€	132.656,10
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti		
	€	132.656,10
Indennità non riscosse	€	107.548,20
Si riferisce ai riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate		
	€	107.548,20
Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
Totale debiti (E)	€	13.240.204,30
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	390.030.387,96

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			103.306.085,87
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	37.490.896,90	(3)	
- in conto residui	<u>115.664.754,35</u>	(4)	
			153.155.651,25 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	187.083.189,92	(1)	
- in conto residui	<u>20.640.720,08</u>	(2)	
			<u>-207.723.910,00</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			48.737.827,12
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	154.000.173,00	(7)	
- dell'esercizio	<u>187.292.387,84</u>	(8)	
			341.292.560,84
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.762.898,24	(9)	
- dell'esercizio	<u>13.616.631,27</u>	(10)	
			<u>19.379.529,51</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			370.650.858,45

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	25.202.059,93	848.351,68	0,00	0,00	25.202.059,93
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	12.245.264,66	4.028.336,64	2.429.063,84	0,00	14.674.328,50
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e/o banc	18.416,56	147.125,37	0,00	0,00	18.416,56
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTE					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non devute	10.295,49	0,00	0,00	0,00	10.295,49
Recupero imposte e tasse	14.860,26	0,00	0,00	0,00	14.860,26
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.775.671,50	0,00	1.775.671,50
1.2 TITOLO 8					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	173.000.000,00	110.000.000,00	154.000.000,00	110.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	9.268.574,15	6,00	0,00	0,00
1.2.1.2					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.249,00	173,00	2.249,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	782.231,18	0,00	782.231,18
1.2.4					
PARITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	132.656,10	0,00	132.656,10
Indennità non riscosse	0,00	0,00	363.096,01	0,00	363.096,01
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	179.786,72	0,00	179.786,72
	37.490.896,90	187.292.387,84	115.664.754,35	154.000.173,00	153.155.651,25

Riferint. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	7.532.162,81	13.000.000,00	8.000.000,00	0,00	15.532.162,81
Rimborso contributi	1.525,36	0,00	0,00	0,00	1.525,36
Riliquid ind. supplementare	4.029.596,37	0,00	0,00	0,00	4.029.596,37
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	7,00	0,00	0,00	0,00	7,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	927.725,85	0,00	0,00	0,00	927.725,85
Usc. deriv. tit. sovrapr. Es.fut.	0,00	0,00	9.268.574,15	0,00	9.268.574,15
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.592.172,53	616.631,27	303.641,33	0,00	1.895.813,86
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	221.958,95	0,00	221.958,95
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	18,33	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	173.000.000,00	0,00	0,00	0,00	173.000.000,00
Conces prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	5.522.675,61	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DE GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	370.472,96	132.656,10	370.472,96
Indennità non riscosse	0,00	0,00	255.547,81	107.548,20	255.547,81
Crediti diversi	0,00	0,00	782.231,18	0,00	782.231,18
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.438.293,70	0,00	1.438.293,70
	187.083.189,92	13.616.631,27	20.640.720,08	5.762.898,24	207.723.910,00
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 291.638,00	€ 2.632.686,40	€ 2.641.836,40	€ 300.788,00	€ 2.735.589,45	€ 2.776.949,17
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 40.196,41	€ 584.409,79	€ 579.001,56	€ 34.788,18	€ 565.040,32	€ 564.208,01
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 0,08	€ 0,08	€ -	€ 7.871,41	€ 7.871,41
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.046,72
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.354.075,31
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.500.000,00	€ 6.000.000,00	€ 500.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 8.841,69	€ -	€ -	€ 80.973,80
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69	€ 6.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 19.381,77	€ -	€ -	€ 131.493,42
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 19.381,77	€ -	€ -	€ 131.493,42
	TITOLO I	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.354.075,31
	TITOLO II	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69	€ 6.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 19.381,77	€ -	€ -	€ 131.493,42
	TOTALE	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48	€ 6.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48	€ 6.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 5.124,98	€ 5.124,98	€ -	€ 51.664,57	€ 51.664,57
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.720.839,14	€ 2.856.860,69	€ 2.985.946,85	€ 7.374.512,18	€ 2.463.687,20	€ 3.080.152,09
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 114,77	€ 114,77	€ -	€ 60,00	€ 60,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 20.658,28	€ 41.453,40	€ 25.168,66	€ 4.373,52	€ 22.157,91	€ 21.724,82
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.601,48
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 16.830,99	€ -	€ -	€ 58.097,82	€ 7.479,22	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 46.103,40	€ 65.003,40	€ -	€ 110.817,80	€ 139.187,80
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 639.187,80
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42	€ 92.555,38	€ -	€ 136.496,72
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42	€ 92.555,38	€ -	€ 136.496,72
	Titolo I	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.601,48
	Titolo II	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 639.187,80
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42	€ 92.555,38	€ -	€ 136.496,72
	TOTALE	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.268,00
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.268,00

ALLEGATO N.19 DFR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE DI CREDITAZIONE				GESTIONE DI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI PASSIVITA'				TOTALE IN REG. ARRETRATI AL 31/12/2003			
		PREV. S. S. T. (1)	PREV. S. S. P. (2)	TOTALI (1+2)	RESTR. (3)	INDEB. (4)	INDEB. (5)	TOTALI (4+5)	INDEB. (6)	INDEB. (7)	TOTALI (6+7)	RESID. (8)					
1.000.000,00	TOTALE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.741.636,49	3.632.666,49	0,00	300.750,00	560.780,00	87.243,60	0,00	300.750,00	2.842.336,49	300.750,00	294.150,00	0,00	0,00
1.000.000,00	TOTALE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.741.636,49	3.632.666,49	0,00	300.750,00	560.780,00	87.243,60	0,00	300.750,00	2.842.336,49	300.750,00	294.150,00	0,00	0,00
1.000.000,00	TOTALE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.741.636,49	3.632.666,49	0,00	300.750,00	560.780,00	87.243,60	0,00	300.750,00	2.842.336,49	300.750,00	294.150,00	0,00	0,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 345

ALLEGATO N. 10 DPM 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE - Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Table with multiple columns and rows detailing financial data for the Cassa di Previdenza delle Forze Armate. The table is organized into sections: 'CAPITOLO', 'GESTIONE DI COMPETENZA', 'GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI', 'GESTIONE DI CASSA', and 'RIS. PASSIVI A.D. FINANZIAMENTO UFFICIALE'. Each row represents a specific financial item or category, with various numerical values and percentages.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.632.686,40		€ 2.735.589,45
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 0,06		€ 7.871,41
Totale valore della produzione (A)		€ 2.632.686,46		€ 2.743.460,86
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 51.228,38		€ 162.482,37
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 2.856.860,69		€ 2.463.687,20
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,28		€ 252.927,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 20.352,40		€ 16.900,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.181.368,75		€ 2.897.996,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 548.682,29		-€ 154.535,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 433.691,56		€ 403.650,51
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 150.718,23		€ 161.389,81
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 41.266,83		€ 46.079,95
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 114,77		€ 60,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 625.561,85		€ 611.060,27
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.524.586,88		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 1.524.586,88		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 1.601.466,44		€ 458.524,28
Imposte dell'esercizio		€ 41.453,40		€ 22.157,91
AVANZO ECONOMICO		€ 1.560.013,04		€ 434.366,37

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 2.632.686,40	€ 2.735.589,45	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0,06	€ 7.871,41	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.632.686,46	€ 2.743.460,86	-€ 110.774,40
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.908.089,07	€ 2.628.169,57	€ 281.919,50
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 275.402,61	€ 117.291,29	-€ 392.693,90
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 275.402,61	€ 117.291,29	-€ 392.693,90
Ammortamenti	€ 252.927,28	€ 252.927,28	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.352,40	€ 18.900,00	€ 1.452,40
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 548.682,29	-€ 154.535,99	-€ 394.146,30
Proventi ed oneri finanziari	€ 625.561,85	€ 611.060,27	€ 14.501,58
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 76.879,56	€ 456.524,28	-€ 379.644,72
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.524.586,88	€ -	€ 1.524.586,88
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.601.466,44	€ 456.524,28	€ 1.144.942,16
Imposte di esercizio	€ 41.453,40	€ 22.157,91	€ 19.295,49
AVANZO ECONOMICO	€ 1.560.013,04	€ 434.366,37	€ 1.125.646,67

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (credito dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali della Manna Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 8.073.146,46	€ 7.638.780,09
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanz		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6) Avvenimento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
7) Immobilizzazioni su corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo	€ 1.560.013,04	€ 434.366,37
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
B) Manutenzioni amministrate e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 9.633.159,50	€ 8.073.146,46
B) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
C) Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 20.658,26	€ 4.373,52
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
7) Altri beni	€ -	€ -	4) Titoli per sottoposti da titoli	€ 16.930,89	€ 58.097,82
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	5) per ammortamenti	€ 2.487.325,62	€ 2.244.338,54
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) manutenzione immobili	€ 20.352,40	€ 18.900,00
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.555.167,47	€ 2.326.769,88
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese costituenti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ 3.144,42	€ 92.555,38
e) altri enti			Indennità non riscosse	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità Supplementare - oneri anno 2013	€ 2.000.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità Supplementare 2000	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ 846.603,40
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementare 2011	€ 1.276.669,95	€ 4.077.908,78
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2012	€ 2.444.178,19	€ 2.450.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 1.500.000,00	€ 6.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposte	€ -	€ -
Totale	€ 1.500.000,00	€ 6.000.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 11.617.090,96	€ 16.117.090,96	Totale Totale Debiti (E)	€ 5.723.983,56	€ 7.467.067,56
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
1. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			2) Risconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e adempimenti			3) Aggi su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ 300.788,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 291.638,00	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 18.006,41	€ 34.788,18			
Crediti per interessi su dep. e c/c gest.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/c gest. comp.	€ 22.190,00	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti da detrarre su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 331.834,41	€ 335.676,18			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 5.963.385,16	€ 1.413.316,76			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.963.385,16	€ 1.413.316,76			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.295.219,97	€ 1.748.892,94			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
E) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanz					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanz) economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 17.912.310,53	€ 17.865.983,90	Totale passivo e netto	€ 17.912.310,53	€ 17.865.983,90



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 1.560.013,04** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 9.633.159,50**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.033.746,76**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 5.963.385,16**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	2.632.686,40
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi; ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Persomil e Capitanerie di Porto		
	€	2.632.686,40

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	0,06
Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	0,06
Recupero imposte e tasse	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	2.632.686,46

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	51.228,38
Onerari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	46.103,40
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	5.124,98
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.856.860,69
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013		
	€	17.407,76
Indennità da pagare nell'anno 2015-16 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	2.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare		
	€	839.452,93
Rimborso contributi		
	€	-
Totale	€	2.856.860,69

Assegno Speciale

Assegno Speciale	€	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		
	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	252.927,28
Si riferisce a:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	252.927,28
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	252.927,28
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	20.352,40
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	20.352,40
Totale costi (B)	€	3.181.368,75

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **548.682,29**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	407.048,01
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	407.048,01
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	407.048,01
Interessi su titoli	€	150.718,23
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	150.718,23
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	26.643,55
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	26.643,55
Interessi su prestiti concessi	€	-

Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso

€ -

Interessi attivi su personale

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione

€ -

riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73

€ -

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ -

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€

41.266,83

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie

Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta

€

114,77

114,77

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	625.561,85

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	1.524.586,88
Si riferisce alla riduzione del debito per I.S. ai cessati dell'anno 2011, già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	1.524.586,88
Imposte dell'esercizio	€	41.453,40
AVANZO ECONOMICO	€	1.560.013,04

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

1) Fabbricati	€	10.117.090,96
Fabbricati siti in Cortina e Terminillo		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013	€	1.500.000,00
---	---	--------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	11.617.090,96
------------------------------------	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	331.834,41
---	---	------------

Credito per contributi	€	291.638,00
-------------------------------	---	------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	18.006,41
---	---	-----------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono ai 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 congruare rispetto al periodo di godimento

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	22.190,00
--	---	-----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri	€	-
-------------------------------	---	---

Crediti per prestiti	€	-
-----------------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	-
------------------------	---	---

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	331.834,41
---------------	---	-------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	5.963.385,16
--------------------------------------	---	--------------

conto corrente bancario

Totale	€ 5.963.385,16
Totale attivo circolante (C)	€ 6.295.219,57
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ -
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 17.912.310,53
PASSIVITA'	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 8.073.146,48
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.560.013,04
Totale patrimonio netto (A)	€ 9.633.159,50
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ -
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	€ 20.352,40
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	€ 2.497.325,82
Costituito da 39 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 20.658,26
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. Interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 16.830,99
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.555.167,47
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 5.720.839,14
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:	

debiti per I.S. anno 2009	€	-
debiti per I.S. anno 2010 - 2° tranche	€	1.276.660,95
debiti per I.S. anno 2011	€	2.444.178,19
debiti per I.S. anno 2012	€	2.000.000,00
Totale	€	5.720.839,14

12) Debiti diversi		€	3.144,42
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti	€	3.144,42	
Indennità non riscosse		€	-
Si riferisce ai riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate	€	-	
Debiti d'imposta su titoli		€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	-	

<i>Totale debiti (E)</i>	€	5.723.983,56
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	17.912.310,53

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.413.316,76
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	2.885.261,84	(3)	
- in conto residui	<u>4.863.799,64</u>	(4)	
			7.749.061,48 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	928.998,98	(1)	
- in conto residui	<u>2.269.994,10</u>	(2)	
			<u>-3.198.993,08</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			5.963.385,16
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	1.500.000,00	(7)	
- dell'esercizio	<u>331.834,41</u>	(8)	
			1.831.834,41
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	3.740.814,55	(9)	
- dell'esercizio	<u>2.020.658,26</u>	(10)	
			<u>5.761.472,81</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			2.033.746,76

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.341.048,40	291.638,00	300.788,00	0,00	2.641.836,40
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	407.048,01	0,00	0,00	0,00	407.048,01
Interessi su titoli di Stato	132.711,82	18.006,41	34.788,18	0,00	167.500,00
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	4.453,55	22.190,00	0,00	0,00	4.453,55
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. preat. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2 FONDI CORRETTIVI E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 TITOLO B					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1.4.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	0,00	4.500.000,00	1.500.000,00	4.500.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	8.841,69	0,00	8.841,69
1.1.1.4.3 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	4.744,41	0,00	4.744,41
Indennità non riscosse	0,00	0,00	14.637,36	0,00	14.637,36
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.885.261,84	331.834,41	4.863.799,64	1.500.000,00	7.749.061,48

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onerari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	5.124,98	0,00	0,00	0,00	5.124,98
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.407,76	2.000.000,00	2.129.086,16	3.720.839,14	2.146.493,92
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	839.452,93	0,00	0,00	0,00	839.452,93
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 ONERI FINANZIARI					
Comissioni bancarie e postali	114,77	0,00	0,00	0,00	114,77
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrappr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	20.795,14	20.658,26	4.373,52	0,00	25.168,66
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5 POSTE CORREI. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	16.830,99	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	46.103,40	0,00	18.900,00	0,00	65.003,40
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	94.155,37	3.144,42	94.155,37
Indennità non rimosse	0,00	0,00	14.637,36	0,00	14.637,36
Crediti diversi	0,00	0,00	8.841,69	0,00	8.841,69
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	928.998,98	2.020.658,26	2.269.994,10	3.740.814,55	3.198.993,08
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 866.985,00	€ 8.651.018,11	€ 8.794.038,11	€ 1.010.005,00	€ 9.142.220,03	€ 8.807.157,04
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI	€ 782.066,58	€ 2.862.708,58	€ 2.779.678,79	€ 699.038,79	€ 2.544.777,72	€ 2.641.593,03
1.1.3.3	USCITE CORRENTI	€ -	€ 1.939,82	€ 1.939,82	€ -	€ 718,75	€ 718,75
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 55.869,56	€ 27.822,28	€ -	€ 131.007,54
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.631.526,28	€ 1.736.666,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 41.165.017,65	€ 5.165.017,65	€ 35.000.000,00	€ 71.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 3.960.089,54	€ -	€ 2.966.317,09	€ 6.770.092,51	€ -	€ 3.913.569,43
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 64.877,38	€ -	€ -	€ 2.508.888,71
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 64.877,38	€ -	€ -	€ 2.508.888,71
	TITOLO I	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.631.526,28	€ 1.736.666,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36
	TITOLO II	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 64.877,38	€ -	€ -	€ 2.508.888,71
	TOTALE	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 16.478,93	€ 16.478,93	€ -	€ 31.317,90	€ 31.317,90
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.000.000,00	€ 9.190.403,00	€ 7.890.403,00	€ 2.700.000,00	€ 7.783.448,50	€ 7.083.446,50
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 10.969,28	€ 175.986,93	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 216.110,34	€ 455.443,10	€ 333.721,32	€ 90.857,65	€ 286.379,16	€ 281.745,33
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 40.207,70	€ 40.207,70	€ -	€ 52.329,03	€ 52.329,03
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	1.2.1.3 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ -	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 816.192,10	€ -	€ -	€ 1.235.224,09	€ 284.693,41	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 52.903,43	€ 65.003,43	€ -	€ 56.016,83	€ 68.116,83
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87
	TITOLO I	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76
	TITOLO II	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87
	TOTALE	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46

ALLEGATO N. 10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

Table with columns for various financial categories: GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CASSA, and TOTALE PER RESIDUI ALLEGATI. Rows include items like 'INVESTIMENTI', 'RISERVA PER RISCHI', 'RISERVA PER RIVALUTAZIONE', etc.

TOTALE

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.851.018,11		€ 9.142.220,03
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.939,82		€ 718,75
Totale valore della produzione (A)		€ 8.652.957,93		€ 9.142.938,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 109.590,06		€ 139.663,76
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 9.190.403,00		€ 7.783.446,50
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.590,10		€ 12.100,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.497.581,28		€ 8.119.208,38
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 844.623,35		€ 1.023.730,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 409.848,89		€ 297.907,16
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.452.857,69		€ 2.246.870,56
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 419.031,99		€ 446.352,43
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 10.969,28		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 3.270.769,29		€ 2.991.130,15
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 200,00		€ 43.319,99
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 42.455,62		€ 346.569,96
Totale delle partite straordinarie		-€ 42.255,62		-€ 303.239,97
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 2.383.890,32		€ 3.711.620,58
Imposte dell'esercizio		€ 455.443,10		€ 286.379,16
AVANZO ECONOMICO		€ 1.928.447,22		€ 3.425.241,42

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ 0 -

A. RICAVI	€ 8.651.018,11	€ 9.142.220,03	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.939,82	€ 718,75	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.652.957,93	€ 9.142.938,78	-€ 489.980,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.299.993,08	€ 7.923.110,26	€ 1.376.882,80
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 647.035,13	€ 1.219.828,52	-€ 1.866.863,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 647.035,13	€ 1.219.828,52	-€ 1.866.863,65
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.590,10	€ 12.100,00	€ 1.490,10
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 844.623,35	€ 1.023.730,40	-€ 1.868.353,75
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.270.769,29	€ 2.991.130,15	€ 279.639,14
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.426.145,94	€ 4.014.860,55	-€ 1.588.714,61
Proventi ed oneri straordinari	-€ 42.255,62	-€ 303.239,97	€ 260.984,35
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.383.890,32	€ 3.711.620,58	-€ 1.327.730,26
Imposte di esercizio	€ 455.443,10	€ 286.379,16	€ 169.063,94
AVANZO ECONOMICO	€ 1.928.447,22	€ 3.425.241,42	-€ 1.496.794,20

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2002

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(previsto dall'art. 42 comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni immateriali			I. Fondo di dotazione	€ 82.853.606,63	€ 79.428.366,21
1) Costi d'impiego e di impianto			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributi e fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per ripiano disavvanzi		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economici parati e nuovo		
			IX. Disavvanzo economico d'esercizio	€ 1.928.447,22	€ 3.425.241,42
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 84.782.053,85	€ 82.853.606,63
B) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
3) Altre			1) per contributi a destinazione vincolata		
Totale	€ -	€ -	2) per contributi indistretti per la gestione		
			3) per contributi in natura		
II. Immobilizzazioni materiali			Totale Contributi in conto capitale (B)		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	2) per imposte	€ 216.110,34	€ 87.404,86
4) Automobili e motoveicoli	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 816.192,10	€ 1.236.224,08
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	5) per ammortamenti	€ 3.440.565,74	€ 3.256.567,82
7) Altri beni	€ -	€ -	6) immobilizzazione immobili	€ 13.590,10	€ 12.100,00
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	7) interessi su prestiti	€ -	€ -
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.603.513,84	€ 4.708.352,33
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazioni, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazioni, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate			Debiti diversi	€ -	€ 72.894,83
b) imprese collegate			indennità non riscosse	€ 16.576,87	€ -
c) imprese controllanti			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 4.000.000,00	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità Supplementare 2012	€ -	€ 2.700.000,00
b) verso imprese collegate			Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti d'imposta	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 3.452,79
3) Titoli del debito pubblico	€ 41.000.000,00	€ 71.000.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 4.016.576,87	€ 2.776.347,82
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -			
Totale	€ 41.000.000,00	€ 71.000.000,00			
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 48.359.924,96	€ 78.359.924,96			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Risconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separate indicazioni, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 1.010.000,00			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 868.985,00	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ 699.038,79			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 650.266,04	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ric. gest.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ric. gest. comp.	€ 131.800,54	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione comp.	€ 18.824,28	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 3.941.265,26	€ 6.770.082,51			
Crediti da clienti su titoli di Stato	€ -	€ 27.622,28			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 165.017,65	€ -			
Totale	€ 5.774.158,77	€ 8.908.758,58			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 39.268.060,83	€ 3.471.622,84			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 39.268.060,83	€ 3.471.622,84			
Totale attivo circolante (C)	€ 45.042.219,60	€ 11.978.381,42			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavvanzi economici parati e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavvanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 93.402.144,56	€ 90.338.306,38	Totale passivo e netto	€ 93.402.144,56	€ 90.338.306,38



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 1.928.447,22** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 84.782.053,85**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 80.993.340,29**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 39.268.060,83**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli Iscritti	€	8.651.018,11
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi; ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Persomil e Capitanerie di Porto		
	€	8.651.018,11

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.939,82
Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	1.939,82
Totale valore della produzione (A)	€	8.652.957,93

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	109.590,06
Onerari e compensi speciali incarichi	€	11.954,80
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	52.903,43
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	4.524,13
Restituz. Interessi su prestiti	€	40.207,70
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	9.190.403,00
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013		
	€	3.602.034,79
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	4.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare		
	€	1.585.121,20
Rimborso contributi		
	€	3.247,01
Totale	€	9.190.403,00

Assegno Speciale

Assegno Speciale	€	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		
	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	183.998,12
Si riferisce a:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	183.998,12
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	183.998,12
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	13.590,10
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.590,10
Totale costi (B)	€	9.497.581,28

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **844.623,35**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	271.802,04
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	271.802,04
Totale	€	271.802,04
Interessi su titoli	€	2.452.857,69
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	2.452.857,69
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	137.916,44
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	137.916,44
Interessi su prestiti concessi	€	130,41
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	130,41

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	419.031,99
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	419.031,99

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	86,93
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	86,93

Interessi legati	€	
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	10.882,35
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	10.882,35
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	3.270.769,29
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	200,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	42.455,62
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	42.255,62
Imposte dell'esercizio	€	455.443,10
AVANZO ECONOMICO	€	1.928.447,22

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati	€	7.359.924,96
Fabbricati siti in Terminillo, Levico e Chianciano		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 41.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013		
Totale immobilizzazioni (B)		€ 48.359.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	1.649.051,58
Credito per contributi	€	866.985,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014		
Crediti per fitti	€	-
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	650.266,04
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013		
Crediti per dietimi	€	-
Si riferiscono ai 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		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	131.800,54
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014		
5) Credito verso altri	€	3.960.089,54
Crediti per prestiti	€	3.941.265,26
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	18.824,28
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale		€ 5.609.141,12
IV. Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	€	39.268.060,83
conto corrente bancario		
Totale	€	39.268.060,83
Totale attivo circolante (C)	€	44.877.201,95
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	165.017,65
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	165.017,65
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	93.402.144,56
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	82.853.606,63
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	1.928.447,22
Totale patrimonio netto (A)	€	84.782.053,85
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	117.055,56
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	€	13.590,10
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	€	3.440.565,74
Costituito da 39 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)		
Fondo imposte e tasse	€	216.110,34
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	816.192,10
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	4.603.513,84
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	4.000.000,00

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	4.000.000,00
Totale	€	4.000.000,00

12) Debiti diversi

Si riferisce all'importo complessivo da pagare relativo agli esercizi finanziari precedenti

Indennità non rimosse	€	16.576,87
-----------------------	---	-----------

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate.

Debiti d'imposta su titoli	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

<i>Totale debiti (E)</i>	€	4.016.576,87
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	93.402.144,56

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.471.622,84	
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	9.866.612,93	(3)		
- in conto residui	39.796.107,82	(4)		
			49.662.720,75	(5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	10.550.295,10	(1)		
- in conto residui	3.315.987,66	(2)		
			-13.866.282,76	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			39.268.060,83	
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	39.960.089,54	(7)		
- dell'esercizio	6.814.069,23	(8)		
			46.774.158,77	
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	832.768,97	(9)		
- dell'esercizio	4.216.110,34	(10)		
			5.048.879,31	
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			80.993.340,29	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	7.784.033,11	866.985,00	1.010.085,00	0,00	8.794.038,11
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	271.802,04	0,00	0,00	0,00	271.802,04
Interessi su titoli di Stato	1.802.591,65	650.266,04	699.038,79	0,00	2.501.630,44
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	6.115,90	131.800,34	0,00	0,00	6.115,90
Interessi su prestiti concessi	130,41	0,00	0,00	0,00	130,41
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post. e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	1.939,82	0,00	0,00	0,00	1.939,82
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3A ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	55.869,56	0,00	55.869,56
1.2 TIPOLOGIE ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	5.000.000,00	35.000.000,00	36.000.000,00	35.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	165.017,65	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.786.371,63	3.941.265,26	2.786.371,63
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	179.945,46	18.824,28	179.945,46
1.2.1.4 PARTITE DI C/O					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.309,14	0,00	2.309,14
Indennità non riscosse	0,00	0,00	59.037,33	0,00	59.037,33
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.530,91	0,00	3.530,91
	9.866.612,93	6.814.069,23	39.796.107,82	39.960.089,54	49.662.720,75

Riferim. su sinaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENE E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	11.954,80	0,00	0,00	0,00	11.954,80
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	4.524,13	0,00	0,00	0,00	4.524,13
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.602.034,79	4.000.000,00	2.700.000,00	0,00	6.302.034,79
Rimborso contributi	3.247,01	0,00	0,00	0,00	3.247,01
Riliquid ind. supplementare	1.585.121,20	0,00	0,00	0,00	1.585.121,20
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	86,93	0,00	0,00	0,00	86,93
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	10.882,35	0,00	0,00	0,00	10.882,35
Usc. deriv. tit. sovrapr. Es.fut.	0,00	0,00	165.017,65	0,00	165.017,65
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	239.332,76	216.110,34	87.404,86	0,00	326.737,62
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	6.983,70	0,00	6.983,70
					0,00
1.1.1.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	40.207,70	0,00	0,00	0,00	40.207,70
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per lit. arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	816.192,10	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	52.903,43	0,00	12.100,00	0,00	65.003,43
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	75.003,97	0,00	75.003,97
Indennità non rimosse	0,00	0,00	42.460,46	16.576,87	42.460,46
Crediti diversi	0,00	0,00	198.769,74	0,00	198.769,74
Crediti da dietimi	0,00	0,00	28.247,28	0,00	28.247,28
	10.550.295,10	4.216.110,34	3.315.987,66	832.768,97	13.866.282,76
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
1.1.1.1	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 327.173,00	€ 2.984.893,35	€ 2.998.587,35	€ 337.347,00	€ 2.962.804,99	€ 2.991.535,63
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 119.798,95	€ 362.242,36	€ 357.963,76	€ 115.520,35	€ 356.856,70	€ 356.061,39
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 11.624,09	€ 11.624,09	€ -	€ 27,51	€ 27,51
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 1.442,30	€ -	€ -	€ 5.046,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 446.971,95	€ 3.358.759,80	€ 3.369.817,50	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 6.944.397,23	€ 513.948,61	€ 3.000.000,00	€ 9.436.033,62	€ 500.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 7.153,75	€ -	€ 26.978,36	€ 34.132,11	€ -	€ 41.063,52
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 6.951.550,98	€ 513.948,61	€ 3.026.978,36	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 180,29	€ -	€ -	€ 73.144,44
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 180,29	€ -	€ -	€ 73.144,44
	Titolo I	€ 446.971,95	€ 3.358.759,80	€ 3.369.817,50	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23
	Titolo II	€ 6.951.550,98	€ 513.948,61	€ 3.026.978,36	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 180,29	€ -	€ -	€ 73.144,44
	TOTALE	€ 7.398.522,93	€ 3.872.708,41	€ 6.396.776,15	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 7.398.522,93	€ 3.872.708,41	€ 6.396.776,15	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19

ALLEGATO N.8 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 14.422.993,98	€ 3.239.838,37	€ 3.380.472,51	€ 14.543.628,12	€ 3.729.709,65	€ 2.903.907,19
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 2.140,91	€ 16.089,52	€ -	€ 26,12	€ 26,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 25.299,81	€ 62.252,56	€ 51.573,08	€ 14.440,04	€ 47.493,86	€ 47.089,61
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 6.269,04	€ -	€ 112,50	€ 12.949,04	€ -	€ 910,25
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 14.454.562,83	€ 3.304.231,84	€ 3.428.247,61	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.933,17
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 17.056,51	€ -	€ -	€ 46.879,26	€ 7.485,47	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 17.056,51	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 46.879,26	€ 507.485,47	€ 500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24
	Titolo I	€ 14.454.562,83	€ 3.304.231,84	€ 3.428.247,61	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.933,17
	Titolo II	€ 17.056,51	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 46.879,26	€ 507.485,47	€ 500.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24
	TOTALE	€ 14.494.557,58	€ 3.804.231,84	€ 3.948.139,50	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.901,41
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 14.494.557,58	€ 3.804.231,84	€ 3.948.139,50	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.901,41

ALLEGATO N.10 DPR 972083

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2013

Table with columns for management areas: GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, and RESIDUI PASSIVI. Rows include various financial metrics like income, expenses, and balances for different categories.

Table with columns for management areas: GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, and RESIDUI PASSIVI. Rows include various financial metrics like income, expenses, and balances for different categories.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.984.893,35		€ 2.962.804,99
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 11.624,09		€ 27,51
Totale valore della produzione (A)		€ 2.996.517,44		€ 2.962.832,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 3.239.838,37		€ 3.729.709,65
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.239.838,37		€ 3.729.709,65
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ -243.320,93		€ -766.877,15
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 19.045,60		€ 20.247,62
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 343.196,76		€ 336.609,08
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 36.390,25		€ 40.630,22
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 5.585,00		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 2.140,91		€ 17.030,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 390.906,70		€ 380.456,60
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 3.520,00		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 3.520,00		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 151.105,77		€ -386.420,55
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 62.252,56		€ 47.493,86
AVANZO ECONOMICO		€ 88.853,21		€ -433.914,41

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 2.984.893,35	€ 2.962.804,99	
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 11.624,09	€ 27,51	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.996.517,44	€ 2.962.832,50	€ 33.684,94
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.239.838,37	€ 3.729.709,65	-€ 489.871,28
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 243.320,93	-€ 766.877,15	€ 523.556,22
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 243.320,93	-€ 766.877,15	€ 523.556,22
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saido proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 243.320,93	-€ 766.877,15	€ 523.556,22
Proventi ed oneri finanziari	€ 390.906,70	€ 380.456,60	€ 10.450,10
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 147.585,77	-€ 386.420,55	€ 534.006,32
Proventi ed oneri straordinari	€ 3.520,00	€ -	€ 3.520,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ -151.105,77	-€ 386.420,55	€ 537.526,32
imposte di esercizio	€ 62.252,56	€ 47.493,86	€ 14.758,70
AVANZO ECONOMICO	€ 88.853,21	-€ 433.914,41	€ 522.767,62

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(articolo 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 3.207.040,17	€ 2.773.125,76
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 88.853,21	€ 433.914,41
7) Altre beni			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su terreni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 3.118.186,96	€ 3.207.040,17
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indoliti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 25.298,81	€ 14.440,04
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 17.056,51	€ 46.879,26
7) Altri beni	€ -	€ -	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	5) per ammortamenti	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			6) manutenzioni immobili	€ 6.269,04	€ 12.949,04
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ 83.952,62	€ 109.595,60
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ -	€ -
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ 22.938,24	€ 41.387,83
e) altri enti			Indennità non riscosse	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 3.150.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2006	€ -	€ 3.202.217,42
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 4.022.226,15	€ 4.022.226,15
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 3.719.184,55	€ 3.719.164,56
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.831.583,28	€ 3.600.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.800.000,00	€ 9.300.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2010	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 6.800.000,00	€ 9.300.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 6.800.000,00	€ 9.300.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 14.445.932,22	€ 14.595.019,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
1) Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Risconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti a merci			Totale ratei e risonci (F)	€ -	€ -
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 327.173,00	€ 337.347,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 105.774,81	€ 115.520,35			
Crediti per interessi su dep. a cic. gest.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. a cic. gest. comp.	€ 14.024,14	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione comp.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 7.153,75	€ 34.132,11			
Crediti da dividendi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 144.397,23	€ 136.033,62			
Totale	€ 536.522,93	€ 623.033,08			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 4.013.174,95	€ 1.564.538,30			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.013.174,95	€ 1.564.538,30			
Totale attivo circolante (C)	€ 4.611.697,88	€ 2.197.571,38			
G) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risonci (G)	€ -	€ -			
I) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo					
IX. Avanzi (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 11.411.697,88	€ 11.487.571,38	Totale passivo e netto	€ 11.411.697,88	€ 11.487.571,38



MINISTERO DELLA DIFESA
-Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 88.853,21** con conseguente diminuzione di deficit patrimoniale, attestatosi a **€. 3.118.186,96**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.082.859,70**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 4.013.174,95**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	2.984.893,35
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare dei contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dal Persomil	€	2.984.893,35
--	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	11.624,09
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	9.896,42
Recupero imposte e tasse	€	1.727,67

Totale valore della produzione (A)	€	2.996.517,44
---	----------	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
--	---	---

Onorari e compensi speciali/ incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	3.239.838,37
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	43.672,09
Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	3.150.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	46.166,28
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	3.239.838,37

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	-
--	---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	-
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	3.239.838,37
Differenza tra valori e costi della produzione	-€	243.320,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	343.196,76
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	343.196,76
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	19.045,60
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	19.045,60
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-
Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	36.390,25
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	6.567,50
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	29.822,75
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Commissioni bancarie	€	39,52
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	39,52

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	2.101,39
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	2.101,39
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	5.585,00
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	5.585,00
Totale proventi e oneri finanziari	€	390.906,70
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	3.520,00
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	3.520,00
Imposte dell'esercizio	€	62.252,56
AVANZO ECONOMICO	€	88.853,21

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

1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013	€	6.800.000,00
---	---	--------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	6.800.000,00
------------------------------------	---	---------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	446.971,95
--	---	------------

Credito per contributi	€	327.173,00
------------------------	---	------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti	€	-
-------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	105.774,81
--	---	------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi	€	-
---------------------	---	---

Si riferiscono ai 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

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	14.024,14
---	---	-----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri	€	7.153,75
------------------------	---	----------

Crediti per prestiti	€	7.153,75
----------------------	---	----------

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	-
-----------------	---	---

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	454.125,70
---------------	---	-------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	4.013.174,95
-------------------------------	---	--------------

conto corrente bancario

Totale	€	4.013.174,95
---------------	---	---------------------

Totale attivo circolante (C)	€	4.467.300,65
-------------------------------------	---	---------------------

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

Ratei per sovrapprezzo titoli	€	144.397,23
--------------------------------------	---	------------

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale ratei e risconti (D)	€	144.397,23
------------------------------------	---	-------------------

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

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

€	-
---	---

IX. Avanzo economico d'esercizio

€	-
---	---

TOTALE ATTIVO

€	11.411.697,88
---	----------------------

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

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

-€	3.207.040,17
----	--------------

IX. Avanzo economico d'esercizio

€	88.853,21
---	-----------

Totale patrimonio netto (A)

-€	3.118.186,96
----	---------------------

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

€	35.327,26
---	-----------

Fondo manutenzione e lavori immobili

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

Costituito da 39 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)

€	-
---	---

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€	25.299,81
---	-----------

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri

Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi

€	6.269,04
---	----------

Ratei per sottoprezzo titoli

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

€	17.056,51
---	-----------

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€	83.952,62
---	------------------

E) RESIDUI PASSIVI**10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

€	14.422.993,98
---	---------------

debiti per I.S. anno 2010

€	4.022.226,15
---	--------------

debiti per I.S. anno 2011

€	3.719.184,55
---	--------------

debiti per I.S. anno 2012	€	3.531.583,28
debiti per I.S. anno 2013	€	3.150.000,00
Totale	€	14.422.993,98

12) Debiti diversi € **22.938,24**

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti € 22.938,24

Indennità non riscosse € -

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate € -

Debiti d'imposta su titoli € -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola. € -

Totale debiti (E)	€	14.445.932,22
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	11.411.697,88

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.564.538,30
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	2.911.787,85	(3)	
- in conto residui	<u>3.484.988,30</u>	(4)	
			6.396.776,15 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	628.932,03	(1)	
- in conto residui	<u>3.319.207,47</u>	(2)	
			<u>-3.948.139,50</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.013.174,95
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	6.437.602,37	(7)	
- dell'esercizio	<u>960.920,56</u>	(8)	
			7.398.522,93
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	11.319.257,77	(9)	
- dell'esercizio	<u>3.175.299,81</u>	(10)	
			<u>14.494.557,58</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-3.082.859,70

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.657.720,35	327.173,00	340.867,00	0,00	2.998.587,35
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	237.421,95	105.774,81	115.520,35	0,00	352.942,30
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c bane	5.021,46	14.024,14	0,00	0,00	5.021,46
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONI DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e bane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.indennità non dovute	9.896,42	0,00	0,00	0,00	9.896,42
Recupero imposte e tasse	1.727,67	0,00	0,00	0,00	1.727,67
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.442,30	0,00	1.442,30
1.2 TITOLI E ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	500.000,00	3.000.000,00	6.300.000,00	3.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	13.948,61	0,00	130.448,62	0,00
1.2.1.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	26.978,36	7.153,75	26.978,36
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	180,29	0,00	180,29
	2.911.787,85	960.920,56	3.484.988,30	6.437.602,37	6.396.776,15

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onerari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	43.672,09	3.150.000,00	3.270.634,14	11.272.993,98	3.314.306,23
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	46.166,28	0,00	0,00	0,00	46.166,28
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	39,52	0,00	0,00	0,00	39,52
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	2.101,39	0,00	0,00	0,00	2.101,39
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	13.948,61	0,00	13.948,61
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	36.952,75	25.299,81	14.440,04	0,00	51.392,79
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	180,29	0,00	180,29
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	112,50	6.269,04	112,50
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	17.056,51	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	18.449,59	22.938,24	18.449,59
Indennità non rimosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.442,30	0,00	1.442,30
	628.932,03	3.175.299,81	3.319.207,47	11.319.257,77	3.948.139,50
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.752.049,00	€ 12.359.228,41	€ 12.427.340,41	€ 1.698.557,00	€ 12.478.687,23	€ 11.967.350,93
1.1.1.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 805.318,18	€ 2.132.679,17	€ 2.048.309,71	€ 720.948,72	€ 1.993.032,44	€ 2.032.765,94
1.1.1.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 91,42	€ 91,42	€ -	€ 15.449,92	€ 15.449,92
1.1.1.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 42.065,20	€ -	€ -	€ 30.351,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.557.367,18	€ 14.491.999,00	€ 14.517.806,74	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 46.290.327,95	€ 6.139.943,23	€ 11.000.000,00	€ 51.178.272,22	€ 1.500.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 519.251,66	€ -	€ 351.052,99	€ 819.908,22	€ -	€ 416.131,12
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 46.809.579,61	€ 6.139.943,23	€ 11.351.052,99	€ 51.998.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 31.905,55	€ -	€ -	€ 77.498,76
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 31.905,55	€ -	€ -	€ 77.498,76
	Titolo I	€ 2.557.367,18	€ 14.491.999,00	€ 14.517.806,74	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29
	Titolo II	€ 46.809.579,61	€ 6.139.943,23	€ 11.351.052,99	€ 51.998.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 31.905,55	€ -	€ -	€ 77.498,76
	TOTALE	€ 49.366.946,79	€ 20.631.942,23	€ 25.900.765,28	€ 54.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 49.366.946,79	€ 20.631.942,23	€ 25.900.765,28	€ 54.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 3.500.000,00	€ 9.757.492,97	€ 9.857.492,97	€ 3.600.000,00	€ 11.557.492,99	€ 11.659.728,26
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 8.396,29	€ 148.339,52	€ -	€ 22,12	€ 22,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 138.229,25	€ 304.158,79	€ 273.402,43	€ 92.694,14	€ 256.813,32	€ 253.043,01
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 205.577,35	€ 10.866,93	€ 18.042,26	€ 303.017,35	€ 5.967,92	€ 15.616,34
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.843.806,60	€ 10.080.914,98	€ 10.297.277,18	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.409,73
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 289.381,69	€ -	€ -	€ 420.612,24	€ 79.643,23	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 289.381,69	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37
	TITOLO I	€ 3.843.806,60	€ 10.080.914,98	€ 10.297.277,18	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.409,73
	TITOLO II	€ 289.381,69	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37
	TOTALE	€ 4.156.652,03	€ 16.080.914,98	€ 16.420.118,01	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.156.652,03	€ 16.080.914,98	€ 16.420.118,01	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.359.228,41		€ 12.478.687,23
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 91,42		€ 15.449,92
Totale valore della produzione (A)		€ 12.359.319,83		€ 12.494.137,15
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 10.866,93		€ 5.967,92
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 9.757.492,97		€ 11.557.492,99
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.768.359,90		€ 11.563.460,91
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 2.590.959,93		€ 930.676,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 54.635,92		€ 47.474,21
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.076.043,25		€ 1.945.558,23
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 221.495,22		€ 263.303,87
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 27.887,50		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 8.396,29		€ 32.994,95
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.317.890,60		€ 2.223.341,36
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 121.604,00		€ 297.764,73
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 121.604,00		€ 297.764,73
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 5.030.454,53		€ 3.451.782,33
Imposte dell'esercizio		€ 304.158,79		€ 256.813,32
AVANZO ECONOMICO		€ 4.726.295,74		€ 3.194.969,01

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 12.359.228,41	€ 12.478.687,23	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 91,42	€ 15.449,92	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.359.319,83	€ 12.494.137,15	-€ 134.817,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.768.359,90	€ 11.563.460,91	-€ 1.795.101,01
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.590.959,93	€ 930.676,24	€ 1.660.283,69
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.590.959,93	€ 930.676,24	€ 1.660.283,69
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.590.959,93	€ 930.676,24	€ 1.660.283,69
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.317.890,60	€ 2.223.341,36	€ 94.549,24
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.908.850,53	€ 3.154.017,60	€ 1.754.832,93
Proventi ed oneri straordinari	€ 121.604,00	€ 297.764,73	-€ 176.160,73
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.030.454,53	€ 3.451.782,33	€ 1.578.672,20
Imposte di esercizio	€ 304.158,79	€ 256.813,32	€ 47.345,47
AVANZO ECONOMICO	€ 4.726.295,74	€ 3.194.969,01	€ 1.531.326,73

ALLEGATO N. 13 DPR 87/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 52.671.090,01	€ 49.476.121,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in cote e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati e nuovo	€ 4.726.295,74	€ 3.194.969,01
7) Altre immobilizzazioni in cote e acconti			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 57.397.385,75	€ 52.671.090,01
9) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indiretti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in cote e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 138.229,25	€ 92.694,14
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per adempimenti da titoli	€ 289.381,69	€ 420.612,24
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzioni immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 205.577,35	€ 303.017,35
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 796.498,12	€ 979.633,56
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 6.336,94	€ 36.714,14
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 17.126,80	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - censali anno 2013	€ 3.500.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 45.500.000,00	€ 50.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ -	€ 3.600.000,00
Totale	€ 45.500.000,00	€ 50.500.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 45.500.000,00	€ 50.500.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 3.623.469,74	€ 3.638.714,14
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Riscconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.752.049,00	€ 1.698.557,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 757.516,41	€ 720.948,72			
Crediti per interessi su dep. e c/o giroc.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/o girop.	€ 47.801,77	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 2.034,87			
Crediti diversi gestione compot.	€ 2.034,87	€ -			
Crediti per fiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 517.216,79	€ 617.671,35			
Crediti da cessioni su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 790.327,95	€ 678.272,22			
Totale	€ 3.866.946,79	€ 3.917.684,16			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 12.350.400,82	€ 2.869.753,55			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 12.350.400,82	€ 2.869.753,55			
Totale attivo circolante (C)	€ 16.217.347,61	€ 6.787.437,71			
3) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
4) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 61.717.347,61	€ 57.287.437,71	Totale passivo e netto	€ 61.717.347,61	€ 57.287.437,71



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 4.726.295,74** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 57.397.385,75**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 57.560.695,58**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€.12.350.400,82**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	12.359.228,41
----------------------------------	---	---------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2013, dai Persomil

€	12.359.228,41
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	91,42
--------------------------------	---	-------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	91,42

Totale valore della produzione (A)	€	12.359.319,83
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	10.866,93
--	---	-----------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	10.866,93
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	9.757.492,97
--------------------------------	---	--------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	5.846.848,34
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	3.500.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	410.644,63
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	9.757.492,97

Assegno Speciale

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	-
--	---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)		€	-
Si riferisce a:			
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	-	
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-	
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-	
Totale	€	-	
13) Accantonamento ai fondi per oneri			
Accantonamento spese di manutenzione		€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione			
	€	-	
Totale costi (B)		€	9.768.359,90
Differenza tra valori e costi della produzione		€	2.590.959,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
Fitti da immobili		€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri			
	€	-	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina			
	€	-	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina			
	€	-	
Totale	€	-	
Interessi su titoli		€	2.078.043,25
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013			
	€	2.078.043,25	
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013			
	€	-	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		€	54.635,92
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:			
su conto corrente bancario	€	54.635,92	
Interessi su prestiti concessi		€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso			
	€	-	
Interessi attivi su personale		€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione			
	€	-	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73			
	€	-	
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	221.495,22
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari			
	€	90.264,67	
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti			
	€	131.230,55	
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Commissioni bancarie		€	39,52
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta			
	€	39,52	

Interessi legall	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	8.356,77
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	8.356,77
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	27.887,50
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	27.887,50
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.317.890,60
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	121.604,00
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	121.604,00
Imposte dell'esercizio	€	304.158,79
AVANZO ECONOMICO	€	4.726.295,74

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	45.500.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013			
Totale immobilizzazioni (B)		€	45.500.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		2.557.367,18
Credito per contributi	€	1.752.049,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	757.516,41	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013			
Crediti per dietimi	€	-	
Si riferiscono ai 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			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	47.801,77	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014			
5) Credito verso altri	€		519.251,66
Crediti per prestiti	€	517.216,79	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	2.034,87	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	3.076.618,84
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		12.350.400,82
conto corrente bancario			
Totale		€	12.350.400,82
Totale attivo circolante (C)		€	15.427.019,66

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

Ratei per sovrapprezzo titoli € 790.327,95

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale ratei e risconti (D) € 790.327,95

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

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

€ -

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ -

TOTALE ATTIVO

€ 61.717.347,61

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

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

€ 52.671.090,01

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 4.726.295,74

Totale patrimonio netto (A)

€ 57.397.385,75

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

€ 163.309,83

Fondo manutenzione e lavori immobili

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

Costituito da 39 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)

€ -

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 138.229,25

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri

Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi

€ 205.577,35

Ratei per sottoprezzo titoli

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

€ 289.381,69

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 796.498,12

E) RESIDUI PASSIVI**10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

€ 3.500.000,00

debiti per l.S. anno 2010

€ -

debiti per l.S. anno 2011

€ -

debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	3.500.000,00
Totale	€	3.500.000,00

12) Debiti diversi € **6.336,94**

Si riferisce all'importo complessivo da pagare relativo agli esercizi finanziari precedenti € 6.336,94

Indennità non riscosse € **17.126,80**

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate € 17.126,80

Debiti d'imposta su titoli €

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola. €

Totale debiti (E)	€	3.523.463,74
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	61.717.347,61

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			2.869.753,55	
<u>RISCOSSIONI:</u>				
- in conto competenza	11.934.631,82	(3)		
- in conto residui	13.966.133,46	(4)		
			25.900.765,28	(5)
<u>PAGAMENTI:</u>				
- in conto competenza	12.442.685,73	(1)		
- in conto residui	3.977.432,28	(2)		
			-16.420.118,01	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			12.350.400,82	
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	40.669.636,38	(7)		
- dell'esercizio	8.697.310,41	(8)		
			49.366.946,79	
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	518.422,78	(9)		
- dell'esercizio	3.638.229,25	(10)		
			4.156.652,03	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			57.560.695,58	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUOTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	10.607.179,41	1.752.049,00	1.820.161,00	0,00	12.427.340,41
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.320.526,84	757.516,41	720.948,72	0,00	2.041.475,56
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	6.834,15	47.801,77	0,00	0,00	6.834,15
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	91,42	0,00	0,00	0,00	91,42
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	42.065,20	0,00	42.065,20
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILE					
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	6.000.000,00	11.000.000,00	39.500.000,00	11.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	139.943,23	0,00	650.384,72	0,00
1.2.1.2					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	300.654,56	517.216,79	300.654,56
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	50.398,43	2.034,87	50.398,43
1.2.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	17.126,80	0,00	17.126,80
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.773,75	0,00	14.773,75
	11.934.631,82	8.697.310,41	13.966.133,46	40.669.636,38	25.900.765,28

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FENZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onerari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	5.846.848,34	3.500.000,00	3.600.000,00	0,00	9.446.848,34
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	410.644,63	0,00	0,00	0,00	410.644,63
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	39,52	0,00	0,00	0,00	39,52
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	8.356,77	0,00	0,00	0,00	8.356,77
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	139.943,23	0,00	139.943,23
1.1.2.3 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	165.929,54	138.229,25	92.694,14	0,00	258.623,68
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	165.929,54	138.229,25	92.694,14	0,00	258.623,68
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
1.1.2.5 POSTE CORRENT. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	7.175,33	205.577,35	7.175,33
Restituzione contributi	10.866,93	0,00	0,00	0,00	10.866,93
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per lit. arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	289.381,69	0,00
Manut. ripar e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	30.377,20	6.336,94	30.377,20
Indennità non rimosse	0,00	0,00	0,00	17.126,80	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	50.398,43	0,00	50.398,43
Crediti da dietimi	0,00	0,00	42.065,20	0,00	42.065,20
	12.442.685,73	3.638.229,25	3.977.432,28	518.422,78	16.420.118,01
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2014

RELAZIONE DEL PRESIDENTE



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 - 31.12.2014

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 16 SET. 2015 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico consolidato

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:

- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di C.A. (EI) Massimiliano DEL CASALE

CONSIGLIERI

Ammiraglio Ispettore Capo	(MM)	Sabino	IMPERSCRUTABILE
Generale di Divisione	(CC)	Ciro	D'ANGELO
(in sostituzione del Gen.C.A.)	(CC)	Franco	MOTTOLA
Brigadiere Generale	(AM)	Gennaro	CUCINIELLO
Maggiore Generale ris.	(EI)	Nicola	LUISI
Dottore		Gustavo	PIGA
Dottoressa		Marialaura	FERRIGNO
Dottoressa		Fernanda	FRAIOLI
1° Maresciallo Lgt.	(EI)	Vincenzo	PASQUALETTO
1° Maresciallo Lgt.	(MM)	Mauro	BENIAMINI
1° Maresciallo	(AM)	Giampiero	TRULLI
Luogotenente	(CC)	Antonio	MARTINO
Vice Brigadiere	(CC)	Alessandro	CIAMPA

[Handwritten signatures and notes next to the list of council members]

ASSENTE

DIMENSIONARIA

ASSENTE

ASSENTE

ASSENTE

ASSENTE

ASSENTE

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 5.884.891,94	€ 89.878.484,78	€ 91.612.790,46	€ 7.819.197,62	€ 91.254.155,94	€ 90.118.738,98
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.147.009,91	€ 32.985.737,99	€ 31.282.279,04	€ 7.433.550,96	€ 29.337.658,28	€ 26.900.483,81
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 71.125,19	€ 71.125,19	€ -	€ 144.131,90	€ 144.131,90
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 1.977.563,88	€ -	€ -	€ 2.233.885,43
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57	€ 15.052.748,58	€ 120.735.946,12	€ 119.397.230,12
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 671.313.554,90	€ 153.829.579,28	€ 28.000.000,00	€ 548.808.301,82	€ 241.227.468,28	€ 218.500.000,00
1.2.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.435.669,59	€ -	€ 2.486.831,31	€ 4.643.531,45	€ -	€ 4.464.068,69
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31	€ 551.451.833,07	€ 241.227.468,28	€ 222.964.068,69
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.851.849,92	€ -	€ -	€ 1.440.409,98
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.851.849,92	€ -	€ -	€ 1.440.409,98
	TITOLO I	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57	€ 15.052.748,58	€ 120.735.946,12	€ 119.397.230,12
	TITOLO II	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31	€ 551.451.833,07	€ 241.227.468,28	€ 222.964.068,69
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 1.851.849,92	€ -	€ -	€ 1.440.409,98
	TOTALE	€ 568.781.126,34	€ 276.774.927,24	€ 157.282.239,80	€ 566.504.581,65	€ 361.963.414,40	€ 343.801.708,79
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 668.781.126,34	€ 276.774.927,24	€ 157.282.239,80	€ 566.504.581,65	€ 361.963.414,40	€ 343.801.708,79

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ -	€ 34.523,88	€ 34.523,88	€ -	€ 25.285,21	€ 25.285,21
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 59.318.443,24	€ 79.439.332,33	€ 93.152.097,84	€ 75.070.597,17	€ 92.821.250,52	€ 88.851.177,08
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 539.086,32	€ 6.367.965,60	€ -	€ 1.178.930,88	€ 12.906.399,16
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 1.170.006,59	€ 4.091.530,03	€ 4.496.091,24	€ 1.327.372,30	€ 4.012.700,04	€ 3.581.086,41
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 128.846,39	€ 41.669,18	€ 41.669,18	€ 211.881,40	€ 55.682,20	€ 62.970,03
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94	€ 76.609.850,87	€ 98.093.848,85	€ 105.426.917,89
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.1	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 148.000.000,00	€ 148.000.000,00	€ -	€ 229.500.000,00	€ 229.500.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 8.061.994,32	€ -	€ -	€ 9.202.775,08	€ -	€ -
1.2.1.5	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53	€ -	€ 99.006,83	€ 130.006,83
1.2.1.6	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53	€ 9.202.775,08	€ 229.599.006,83	€ 229.630.006,83
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98	€ 487.968,72	€ -	€ 4.879.584,04
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98	€ 487.968,72	€ -	€ 4.879.584,04
	TITOLO I	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94	€ 76.609.850,87	€ 98.093.848,85	€ 105.426.917,89
	TITOLO II	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53	€ 9.202.775,08	€ 229.599.006,83	€ 229.630.006,83
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98	€ 487.968,72	€ -	€ 4.879.584,04
	TOTALE	€ 68.980.805,83	€ 232.191.874,37	€ 256.115.720,45	€ 86.280.594,67	€ 327.692.855,68	€ 339.936.508,76
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 68.980.805,83	€ 232.191.874,37	€ 256.115.720,45	€ 86.280.594,67	€ 327.692.855,68	€ 339.936.508,76

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

CATEGORIA		GESTIONE IN COMPLESSO										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA						TOTALI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		PASSIVITA'					ATTIVITA'					BILANCI			VALORI			INVESTIMENTI			RISERVAZIONE			RISULTATO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		IMP. A	IMP. B	IMP. C	IMP. D	IMP. E	TOTALE	IMP. A	IMP. B	IMP. C	IMP. D	IMP. E	TOTALE	IMP. A	IMP. B	IMP. C	IMP. D	IMP. E	TOTALE	IMP. A	IMP. B	IMP. C	IMP. D	IMP. E	TOTALE	IMP. A	IMP. B	IMP. C	IMP. D	IMP. E	TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	

ALLEGATO N.19 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

Table with columns: CAPITOLO, DESCRIZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CASSA, and TOTALI PER. Rows include various financial items like 'ESTERNE INDEBITATE', 'RISERVA PER ACCIDENTI', 'RISERVA PER RIVALUTAZIONE', etc.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	89.878.484,78	€	91.254.155,94
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	71.125,19	€	144.131,90
Totale valore della produzione (A)	€	89.949.609,97	€	91.398.287,84
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)	€	122.925,69	€	179.974,24
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)	€	74.313.583,04	€	87.723.751,01
7) per servizi (Assegno Speciale)	€	5.125.749,29	€	5.097.489,51
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	645.315,75	€	645.432,78
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			€	-
12) Accantonamenti per rischi			€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	61.601,16	€	66.242,50
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	80.269.174,93	€	93.712.900,04
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€	9.680.435,04	-€	2.314.612,20
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	€	2.376.192,93	€	1.928.241,71
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	30.619.545,06	€	27.409.416,57
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)	€	1.223.815,77	€	2.282.059,36
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)	€	1.324.326,00	€	33.472,50
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	538.086,32	€	1.178.930,88
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari	€	32.357.141,44	€	30.407.314,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	2.596.280,12	€	1.666.284,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	492.800,50	€	43.147,62
Totale delle partite straordinarie	€	2.103.479,62	€	1.623.136,38
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	44.141.056,10	€	29.715.638,44
Imposte dell'esercizio	€	4.091.530,03	€	4.012.700,04
AVANZO ECONOMICO	€	40.049.526,07	€	25.703.138,40

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 89.878.484,78	€ 91.254.155,94	-€ 1.375.671,16
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 71.125,19	€ 144.131,90	-€ 73.006,71
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 89.949.609,97	€ 91.398.287,84	-€ 1.448.677,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 79.562.258,02	€ 93.001.224,76	-€ 13.438.966,74
C. VALORE AGGIUNTO	€ 10.387.351,95	-€ 1.602.936,92	€ 11.990.288,87
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 10.387.351,95	-€ 1.602.936,92	€ 11.990.288,87
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.432,78	-€ 117,03
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 61.601,16	€ 66.242,50	-€ 4.641,34
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 9.680.435,04	-€ 2.314.612,20	€ 11.995.047,24
Proventi ed oneri finanziari	€ 32.357.141,44	€ 30.407.314,26	€ 1.949.827,18
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 42.037.576,48	€ 28.092.702,06	€ 13.944.874,42
Proventi ed oneri straordinari	€ 2.103.479,62	€ 1.623.136,38	€ 480.343,24
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 44.141.056,10	€ 29.715.838,44	€ 14.425.217,66
Imposte di esercizio	€ 4.091.530,03	€ 4.012.700,04	€ 78.829,99
AVANZO ECONOMICO	€ 40.049.526,07	€ 25.703.138,40	€ 14.346.387,67

ALLEGATO AL 13 DPR 07/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 652.435.120,06	€ 626.731.961,66
I. Immobilizzazioni materiali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e accenti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici parziali e nuovo	€ 40.049.526,07	€ 25.703.138,40
8) Menzioni straordinarie e miglie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 692.484.646,13	€ 652.435.120,06
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi e destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e accenti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 1.170.006,59	€ 1.327.372,30
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.319,07	€ 706.319,07
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) Rischi per sovrappiù da titoli	€ 8.061.994,32	€ 9.202.775,08
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 8.936.263,78	€ 8.292.935,03
1) Partecipazioni in:			6) manutenzioni immobili	€ 184.792,83	€ 136.781,77
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 126.846,39	€ 211.881,40
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 19.190.203,98	€ 19.878.058,65
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 181.464,70	€ 222.556,70
2) Crediti			Indennità non rimborsate	€ 120.050,59	€ 245.412,02
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 34.600.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ 4.022.226,15
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ 3.683.308,84	€ 4.995.845,50
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ 4.176.025,43	€ 19.402.525,52
3) Titoli del debito pubblico	€ 654.300.000,00	€ 534.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementari 2013	€ 14.919.596,10	€ 46.550.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ 1.939.510,87	€ -
Totale	€ 654.300.000,00	€ 534.300.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 679.523.869,41	€ 559.523.869,41	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 39.619.958,53	€ 75.538.556,89
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) accenti			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Partecipazioni in imprese controllate		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	2) Partecipazioni in imprese collegate		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 5.884.891,94	€ 7.619.197,62	3) Altre partecipazioni		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 8.949.652,07	€ 6.895.243,13	4) Altri titoli		
Crediti per interessi su dep. e cic g'comp.	€ 197.157,84	€ 538.307,53	Totale		
Crediti per interessi su dep. e cic g'comp.	€ -	€ -	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 176.857,65	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti diversi gestione compen.	€ 76.279,50	€ -	Totale	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -	Totale attivo circolante (C)	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -	D) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -	1) Ratei attivi		
Crediti per prestiti gest.res.	€ 2.359.390,09	€ 4.466.673,80	2) Risconti attivi		
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per sovrappiù titoli	€ 17.013.654,90	€ 12.508.301,62	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Totale	€ 34.481.126,34	€ 32.204.581,65	I. Fondo di dotazione		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Partecipazioni in imprese controllate			III. Riserve di rivalutazione		
2) Partecipazioni in imprese collegate			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Altre partecipazioni			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Altri titoli			VI. Riserve statutarie		
Totale			VII. Altre riserve distintamente indicate		
IV. Disponibilità liquide			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici parziali e nuovo		
1) depositi bancari	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
2) depositi postali	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale attivo	€ 771.294.808,64	€ 747.851.744,60
Totale	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54	Totale passivo e netto	€ 771.294.808,64	€ 747.851.744,60
Totale attivo circolante (C)	€ 57.289.812,89	€ 156.123.293,54			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici parziali e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 771.294.808,64	€ 747.851.744,60			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	89.878.484,78
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, escluso Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri che versano il 4% dell'80%:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, da Persomil, Comando Generale Arma dei Carabinieri e Capitanerie di Porto	€	89.878.484,78
---	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	71.125,19
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	11.969,97
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	55.110,21
Recupero imposte e tasse	€	4.045,01

Totale valore della produzione (A)	€	89.949.609,97
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	122.925,69
--	---	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	16.925,38
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	43.611,43
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	17.598,30
Restituz. Interessi su prestiti	€	35.321,83
Restituzione contributi	€	6.347,35
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	3.121,40
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	74.313.583,04
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014	€	37.944.571,02
Indennità da pagare negli anni futuri ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	34.600.000,00
Riliquidazione delle Indennità Supplementari	€	1.766.752,08
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	2.259,94
Totale	€	74.313.583,04

Assegno Speciale	€	5.125.749,29
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione		
	€	5.125.749,29
10) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili	€	645.315,75
Si riferisce a:		
Totale rate di ammortamento degli stabili di proprietà	€	645.315,75
Totale	€	645.315,75
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	61.601,16
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	61.601,16
Totale costi (B)	€	80.269.174,93
Differenza tra valori e costi della produzione	€	9.680.435,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
Fitti da Immobili	€	1.280.473,16
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	597.550,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.490,30
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.432,86
Totale	€	1.280.473,16
Interessi su titoli	€	30.619.545,06
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014		
	€	30.619.545,06
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	1.095.719,77
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014 sul conto corrente bancario		
	€	1.095.719,77
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-
Interessi attivi sul personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.223.815,77
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	83.035,01
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	1.140.780,76

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	165,60
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	165,60
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	537.920,72
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014		
	€	537.920,72
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.324.326,00
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	1.324.326,00
Totale proventi e oneri finanziari	€	32.357.141,44

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insusistenze di passivo	€	2.596.280,12
Si riferisce all'eliminazione e/o riduzione del residuo debito, iscritto a bilancio negli esercizi precedenti		
Insusistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	492.800,50
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente accertato in esercizi precedenti		
Totale delle partite straordinarie	€	2.103.479,62
Imposte dell'esercizio	€	4.091.530,03
AVANZO ECONOMICO	€	40.049.526,07

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

1) Fabbricati	€	25.223.869,41
Fabbricati di proprietà della Cassa di Previdenza delle F.A.		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	654.300.000,00
---	---	-----------------------

Totale immobilizzazioni (B) € **679.523.869,41**

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	15.031.901,85
Credito per contributi	€	5.884.891,94
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.		
Crediti per fitti	€	-
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	8.949.852,07
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
Crediti per dietimi	€	-
Si riferiscono ai 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.		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	197.157,84
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
5) Credito verso altri	€	2.435.669,59
Crediti per prestiti	€	2.359.390,09
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	76.279,50
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	17.467.571,44

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	57.289.812,89
--------------------------------------	---	----------------------

N.7 conti correnti bancari attivi presso Banca delle Marche

Totale	€ 57.289.812,89
Totale attivo circolante (C)	€ 74.757.384,33
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 17.013.554,90
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 17.013.554,90
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 771.294.808,64
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 652.435.120,06
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 40.049.526,07
Totale patrimonio netto (A)	€ 692.484.646,13
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 706.313,07
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	€ 184.792,83
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	
Fondo ammortamento immobili	€ 8.938.250,78
Costituito dalle varie quote di ammortamento del costo storico degli immobili	
Fondo imposte e tasse	€ 1.170.006,59
Costituite per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 128.846,39
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 8.061.994,32
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 19.190.203,98
E) RESIDUI PASSIVI	

10) Debiti viscritti per prestazioni dovute		€ 57.378.932,37
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Suppletive così suddivisi:		
debiti per l.S. anno 2011	€ 3.683.308,84	
debiti per l.S. anno 2012	€ 4.176.025,43	
debiti per l.S. anno 2013	€ 14.919.598,10	
debiti per l.S. anno 2014	€ 34.600.000,00	
Totale	€ 57.378.932,37	
 11) Debiti viscritti per prestazioni dovute		 € 1.939.510,87
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef.		
	€ 1.939.510,87	
 12) Debiti diversi		 € 181.464,70
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.		
	€ 181.464,70	
 13) Indennità non riscosse		 € 120.050,59
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Suppletive destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€ 120.050,59	
Totale debiti (E)		€ 59.619.958,53
TOTALE PASSIVO E NETTO		€ 771.294.808,64

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2014.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014 :

- contributi (entrate) per € **89.878 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.892.412,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.115.099,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.250.285,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.724.106,65
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.366.483,73
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.905.282,56
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.624.813,59
TOTALE €		89.878.484,78

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € **30.619 mil.**

L'importo è in incremento per l'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.417.735,40
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.917.049,00
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.950.362,31
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	217.856,05
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.326.871,40
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	356.069,72
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.433.601,18
TOTALE €		30.619.545,06

– indennità supplementare (competenza) per € 74.313 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2014 e lo stesso è inferiore rispetto a quello del 2013. Ciò, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno 2012, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 26 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	8.379.974,43
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	23.491.943,64
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.472.640,57
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.833.737,47
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	12.052.160,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.229.381,18
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.853.745,69
TOTALE €		74.313.583,04

- 6 -

– assegno speciale (uscite), per € 5.125 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi hanno mostrato un segno positivo e sostanzialmente l'avanzo complessivo è in netta crescita rispetto all'anno precedente, ciò è essenzialmente dettato da una parziale riduzione degli esodi previdenziali.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	5.463.952,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.271.945,71
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	23.081.340,76
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.296.625,21
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.182,66
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	530.782,66
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	6.400.696,11
TOTALE €		40.049.526,07

I Patrimoni al 31.12.2014 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2014, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

- 7 -

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	28.953.572,58
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	112.998.867,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	393.605.507,70
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.929.784,71
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.786.236,51
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.587.404,30
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	63.798.081,86
TOTALE €		692.484.646,13

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2014 è di € 654.300.000,00, il cui investimento è stato eseguito mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2014, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.900.447,19
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.262.795,98
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	393.732.199,21
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	3.603.773,76
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	81.181.602,61
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.552.077,04
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	63.961.391,69
TOTALE €		677.090.133,40

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base al valore congruito dall'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa singole nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;

L'importo del fitto di Via Todi, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come conv. con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni è diminuito rispetto all'anno precedente. Difatti la norma che ne risulta, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				156.123.293,54
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	107.913.446,11	(3)		
- in conto residui	49.368.793,69	(4)		
				157.282.239,80 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	194.482.356,91	(1)		
- in conto residui	61.633.363,54	(2)		
				-256.115.720,45 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				57.289.812,89
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	519.919.645,21	(7)		
- dell'esercizio	168.861.481,13	(8)		
				688.781.126,34
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	31.271.288,37	(9)		
- dell'esercizio	37.709.517,46	(10)		
				68.980.805,83
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				677.090.133,40

nota esplicitiva allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	83.993.592,84	5.884.891,94	7.619.197,62	0,00	91.612.790,46
1.1.3.2 REDOTTI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.280.473,16	0,00	0,00	0,00	1.280.473,16
Interessi su titoli di Stato	21.669.692,99	8.949.852,07	6.895.243,13	0,00	28.564.936,12
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopre. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	898.561,93	197.157,84	538.307,83	0,00	1.436.869,76
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	11.969,97	0,00	0,00	0,00	11.969,97
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	55.110,21	0,00	0,00	0,00	55.110,21
Recupero imposte e tasse	4.045,01	0,00	0,00	0,00	4.045,01
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.977.563,88	0,00	1.977.563,88
1.2 TITOLO B					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	148.000.000,00	28.000.000,00	506.300.000,00	28.000.000,00
Quote per sottaprezzo titoli	0,00	5.829.579,28	0,00	11.183.975,62	0,00
1.1.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.107.283,71	2.359.390,09	2.107.283,71
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	379.547,60	76.279,50	379.547,60
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	487.691,73	0,00	487.691,73
Indennità non riscosse	0,00	0,00	1.116.762,69	0,00	1.116.762,69
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	247.195,50	0,00	247.195,50
	107.913.446,11	168.861.481,13	49.368.793,69	519.919.645,21	157.282.239,80

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	16.925,38	0,00	0,00	0,00	16.925,38
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	17.598,30	0,00	0,00	0,00	17.598,30
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	37.944.571,02	34.600.000,00	50.252.276,38	22.778.932,37	88.196.847,40
Rimborso contributi	2.259,94	0,00	0,00	0,00	2.259,94
Riliquid ind. supplementare	1.766.752,08	0,00	0,00	0,00	1.766.752,08
Assegno Speciale	3.186.238,42	1.939.510,87	0,00	0,00	3.186.238,42
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	165,60	0,00	0,00	0,00	165,60
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	537.920,72	0,00	0,00	0,00	537.920,72
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	5.829.579,28	0,00	5.829.579,28
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.921.523,44	1.170.006,59	1.327.372,30	0,00	4.248.895,74
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	247.195,50	0,00	247.195,50
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	35.321,83	0,00	0,00	128.846,39	35.321,83
Restituzione contributi	6.347,35	0,00	0,00	0,00	6.347,35
1.1.2.4 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	3.121,40	0,00	0,00	0,00	3.121,40
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	148.000.000,00	0,00	0,00	0,00	148.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	8.061.994,32	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	43.611,43	0,00	13.590,10	0,00	57.201,53
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	505.980,28	181.464,70	505.980,28
Indennità non rimosse	0,00	0,00	1.200.836,37	120.050,59	1.200.836,37
Crediti diversi	0,00	0,00	278.969,45	0,00	278.969,45
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.977.563,88	0,00	1.977.563,88
	194.482.356,91	37.709.517,46	61.633.363,54	31.271.288,37	256.115.720,45
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato**RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2014****1. PREMESSA**

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo - attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

Chiaramente la gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie, quella che raggruppa tutti i Fondi degli Ufficiali e la

seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ed esigue cessazioni dal servizio attivo. Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ovvero quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente e lascia margine per un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio, che come sopra descritto, nella loro "imponenza" hanno portato un fondo in disavanzo. Tuttavia, e a fattor comune, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali si potranno invece verificare, periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Quanto è espresso è verificabile con il prospetto seguente, predisposto per il personale ufficiale:



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA													N. CESSATI 2014	N. CESSATI COMPATIBILI (*)
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958						
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385						
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	381						
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	184	220	300	315	347	367				344	340	
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2013	17	33	33	70	185	258	275	311	351						
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2014	9	9	19	34	79	222	230	281	331						
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	118	162						
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162						
MARINA FINE 2012	28	13	29	43	52	81	72	104	155				74	115	
MARINA FINE 2013	3	10	16	26	38	62	62	84	137						
MARINA FINE 2014	2	4	11	17	28	56	55	74	122						
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123						
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121						
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108				95	120	
AERONAUTICA FINE 2013	4	8	10	31	79	74	81	75	95						
AERONAUTICA FINE 2014	0	3	5	13	41	71	80	66	90						

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Dal 2011, tra l'altro, vi è il blocco degli aumenti stipendiali, i quali incidono direttamente sia sul trattamento pensionistico, sia dal punto di vista della contribuzione media, che ha sostituito le classi più anziane, ovvero quelle che versavano più contributi, con quelle più giovani, facendo registrare un calo medio di circa il 2-3%. Il numero dei cessati del 2014 è stato abbastanza in linea con quanto preventivato. Tenuto conto dell'entità numerica del personale presente alla data del 31/12/2014, suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il risultato dei passati esodi appare in via di esaurimento. Le righe relative al 31/12/2014 presentano, almeno fino alla classe 58, cessazioni presunte ben al di sotto del normale, facendo presagire degli avanzi di competenza considerevoli nel breve-medio periodo.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), l'eventuale risultato economico negativo non influisce sulla liquidità finanziaria, in quanto esistono risorse assolutamente sufficienti ad assicurare la prestazione dei servizi.

Nel medio termine invece, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, tuttavia, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie. Ne consegue che si dovranno valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare. Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti, nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio

Per completezza di trattazione, inoltre, è possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente (per volume e rilevanza) appare del tutto trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento militare richiedano un'opportuna armonizzazione. Si rappresenta altresì che il Tribunale di Roma con sentenza n.39 del giorno 8 ottobre 2014, passata in giudicato in data 13 gennaio 2015 ha condannato per concorso in truffa militare pluriaggravata ai danni della Cassa di Previdenza un ex Luogotenente in servizio presso la locale sezione finanziaria. Il correlato procedimento teso all'accertamento della responsabilità amministrativo-contabile è tuttora pendente presso la Procura Regionale della Corte dei Conti del Lazio.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2014.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014 :

- contributi (entrate) per **€ 89.878 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.892.412,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.115.099,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.250.285,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.724.106,65
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.366.483,73
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.905.282,56
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.624.813,59
TOTALE €		89.878.484,78

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 30.619 mil.

L'importo è in incremento per l'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.417.735,40
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.917.049,00
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.950.362,31
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	217.856,05
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.326.871,40
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	356.069,72
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.433.601,18
TOTALE €		30.619.545,06

- indennità supplementare (competenza) per € 74.313 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2014 e lo stesso è inferiore rispetto a quello del 2013. Ciò, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno 2012, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 26 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contribuiti.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	8.379.974,43
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	23.491.943,64
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.472.640,57
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.833.737,47
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	12.052.160,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.229.381,18
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.853.745,69
TOTALE €		74.313.583,04

- assegno speciale (uscite), per € 5.125 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi hanno mostrato un segno positivo e sostanzialmente l'avanzo complessivo è in netta crescita rispetto all'anno precedente, ciò è essenzialmente dettato da una parziale riduzione degli esodi previdenziali.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	5.463.952,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.271.945,71
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	23.081.340,76
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.296.625,21
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.182,66
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	530.782,66
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	6.400.696,11
TOTALE €		40.049.526,07

I Patrimoni al 31.12.2014 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2014, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	28.953.572,58
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	112.998.867,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	393.605.507,70
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.929.784,71
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.786.236,51
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.587.404,30
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	63.798.081,86
TOTALE €		692.484.646,13

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2014 è di € 654.300.000,00, il cui investimento è stato eseguito mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2014, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.900.447,19
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.262.795,98
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	393.732.199,21
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	3.603.773,76
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	81.181.602,61
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.552.077,04
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	63.961.391,69
TOTALE €		677.090.133,40

Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base al valore congruito dall'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa singole nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;

- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- l'importo del fitto di Via Todi, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come conv. con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni è diminuito rispetto all'anno precedente. Difatti la norma che ne risulta, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari, nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti.

3. CONCLUSIONI

Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti" Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2014 sono relative a prestazioni istituzionali non differibili e non relative a spese discrezionali non approvate dal Cda..

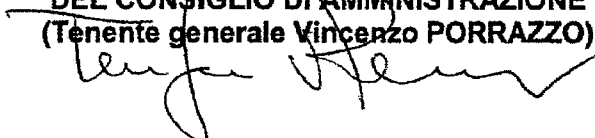
Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (in via di completamento), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a definire eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa cinque-otto anni) la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti.

Il CdA, pertanto, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico, per incrementare il patrimonio dei Fondi previdenziali e stabilizzarli su basi più solide.

23 APR. 2015

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Tenente generale Vincenzo PORRAZZO)



Cassa di Previdenza delle F.A.

Ufficio di Gestione - Sezione Giuridico Amministrativa

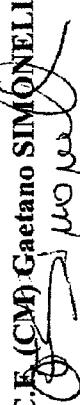
Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31 dicembre 2014

Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Repubblica/Giudice Civile		
1	==	Col. Malandrucchio e altri - GdF (Ricorso al TAR Lazio - Roma n. 6083/2011)	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare agli Ufficiali A.M. trasferiti nel ruolo Logistico della GdF.
1	==	M.llo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso al TAR Sicilia n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	==	Albanese e altri al TAR Lazio - Roma (Ricorso n. 5657/2007);	Richiesta restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		Lgt (CC) Cortellesa Felice (Ricorso al TAR Lazio - Roma n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio per dimissioni senza diritto a pensione.
1	1 (Giudice Ordinario)	Appello al Tribunale Civile di Gorizia di Poste Italiane c/ Tamalio e Cassa di Previdenza	Erroneo pagamento di Poste Italiane dell'indennità supplementare a favore di destinatario diverso dall'avente diritto (il sig. Tamalio).
1		Ricorso al TAR Lazio - Roma del Col. (E.l.) De Angelis e del Gen. (E.l.) D'Arienzo	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattamento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
1		Ricorso al TAR Lazio - Roma di vari Ufficiali Esercito	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale".

1	1	1	Ricorso al TAR Lazio - Roma di CC (CM) CP De Simone Giancarlo	Richiesta Indennità Suppl.re per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione, o restituzione contributi.
1	1	1	Ricorso TAR Lazio - Roma del Col. (AM) Greco Eupremio	Richiesta indennità suppl.re per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	1	Ricorso al TAR Lazio - Roma di nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Suppl.re per transito alla PCM, o restituzione dei contributi.
1	1	1	Ricorso al TAR Lazio - Roma del Col.(AM) Binaco M. e del T.Col. (A.M.) Mecchia	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM.
11	1	10		

Roma, li 08 aprile 2015

IL CAPO SEZIONE
 C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2014

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio consuntivo	Importo affitto annuo anno 2014 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todì, 4/5/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	597.550,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'Ampezzo (BL)	2.628	2.750,00	7.773.110,56	317.409,15	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	92.081,15	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1.585,00	1.804.479,20	52.980,31	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1.133,00	3.208.185,36	128.374,39	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	92.081,15	31/12/2015	

(*) stabile in proprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M. e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	409.490,30	ratei GIUGNO/DICEMBRE	204.745,15
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	273.432,85	ratei GIUGNO/DICEMBRE	136.716,43
					682.923,15

totale patrimonio	25.223.869,41	1.280.473,15
-------------------	---------------	--------------

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Collegio dei Revisori

Verbale n. 35 in data 8 maggio 2015

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2014

Il giorno 8 maggio 2015, presso la sede di via Marsala n. 104 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013, si è riunito per procedere all'esame del Bilancio Consolidato 2014.

L'esame del bilancio viene condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2014, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2012 e 2013, sottolinea che per alcune poste contabili, sussistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali che non sono stati debitamente supportati da puntuali provvedimenti di variazione durante l'esercizio in riferimento.

Il Collegio, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Collegio al Bilancio Consolidato della gestione 2014, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

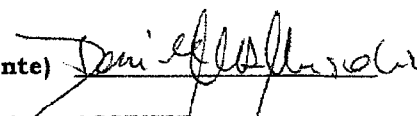
Roma, 8 maggio 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Daniela Maria

MUSCOLINO

(Presidente)



Dott. Umberto

PICCININ

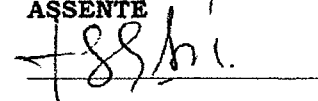
(Membro)

ASSENTE

C.V. Gabriele

BOTRUGNO

(Membro)



Colonnello Alfredo

PISTILLI

(Membro)

ASSENTE

Tenente Colonnello Maurizio

LA MONICA

(Membro)



Tenente Colonnello Giacomo

MASTRIA

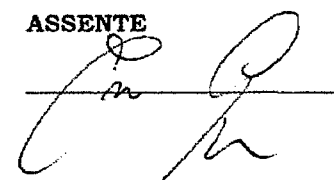
(Membro)

ASSENTE

Dott. Tommaso

COPPOLA

(Membro)



Sommario

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*

- *Gestione finanziaria*

- *Risultati della gestione*

a) saldo di cassa

b) risultato della gestione di competenza

c) risultato di amministrazione

CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuto lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2014, consistente nel Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredato dalla relazione dell'organo esecutivo;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2014, ancora in attesa della prescritta approvazione da parte del dicastero vigilante, e il bilancio consolidato dell'esercizio 2013;
- vista la normativa vigente;

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2014 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
 - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- Il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- Il Collegio è stato nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013;
- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- la redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Cassa, la responsabilità del Collegio dei Revisori è relativa al giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni di Collegio dei Revisori

◆ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2014.

CONTO DEL BILANCIO***Verifiche preliminari***

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2014 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			156.123.293,54
Riscossioni	49.368.793,69	107.913.446,11	157.282.239,80
Pagamenti	61.633.363,54	194.482.356,91	256.115.720,45
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			57.289.812,89
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			57.289.812,89

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2014 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2014	57.289.812,89

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro € **44.583.052,87**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	276.774.927,24
Impegni	(-)	232.191.874,37
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		44.583.052,87

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	107.913.446,11
Pagamenti	(-)	194.482.356,91
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	<i>-86.568.910,80</i>
Residui attivi	(+)	168.861.481,13
Residui passivi	(-)	37.709.517,46
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	<i>131.151.963,67</i>
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	44.583.052,87

Il collegio prende in esame le principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2014 - 31 dicembre 2014, rappresentate nelle tabelle riassuntive di seguito riportate:

contributi (entrate) per € 89.878.484,78 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.892.412,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.115.099,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	26.250.285,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.724.106,65
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.366.483,73
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.905.282,56
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.624.813,59
TOTALE €		89.878.484,78

interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 30.619.545,06.

L'importo è in aumento sia a causa dell'incremento del portafoglio titoli e sia in ragione dell'incremento dei tassi d'interesse, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.417.735,40
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.917.049,00
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.950.362,31
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	217.856,05
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.326.871,40
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	356.069,72
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.433.601,18
TOTALE €		30.619.545,06

indennità supplementare (uscite) per € 74.313.583,04.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2014 ed è inferiore rispetto a quanto evidenziato nel 2013. I dati, relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	8.379.974,43
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	23.491.943,64
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.472.640,57
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.833.737,47
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	12.052.160,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.229.381,18
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.853.745,69
TOTALE €		74.313.583,04

assegno speciale (uscite), per € 5.125.749,29

Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 79.439.332,33 composto da € 74.313.583,04 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.125.749,29 per l'Assegno Speciale.

Il Risultato economico, comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro € 40.049.526,07. I dati relativi alla posta in esame, suddivisi tra singoli fondi, sono rappresentati nella seguente tabella.

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	5.463.952,96
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.271.945,71
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	23.081.340,76
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.296.625,21
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.182,66
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	530.782,66
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	6.400.696,11
TOTALE €		40.049.526,07

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2014, presenta un avanzo di Euro **677.090.133,40**

come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			156.123.293,54
RISCOSSIONI	49.368.793,69	107.913.446,11	157.282.239,80
PAGAMENTI	61.633.363,54	194.482.356,91	256.115.720,45
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			57.289.812,89
<i>Differenza</i>			57.289.812,89
RESIDUI ATTIVI	519.919.645,21	168.861.481,13	688.781.126,34
RESIDUI PASSIVI	31.271.288,37	37.709.517,46	68.980.805,83
<i>Differenza</i>			619.800.320,51
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014			677.090.133,40

Con riferimento ai residui attivi si evidenzia che la voce si riferisce principalmente, come indicato dettagliatamente nella nota esplicativa allegato "A", al valore di realizzo dei titoli di stato e alle quote sovrapprezzo di tali titoli, oltre che alla riscossione di prestiti a breve termine e altri crediti.

Per quanto riguarda i residui passivi si riferiscono prevalentemente all'erogazione dell'identità supplementare relativa agli ultimi mesi dell'esercizio ed ai quattro anni successivi, in conformità della disciplina regolativa dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica e, nel rispetto dei criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal c.c.. Essi così sintetizzati:

	2014	2013	2012
<i>A Valore della produzione</i>	89.949.609,97	91.398.287,84	93.835.776,75
<i>B Costi della gestione</i>	80.269.174,93	93.712.900,04	95.543.854,10
Risultato della gestione operativa	9.680.435,04	-2.314.612,20	-1.708.077,35
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>	32.357.141,44	30.407.314,26	24.697.010,67
Risultato prima dei componenti straordinari	42.037.576,48	28.092.702,06	22.988.933,32
<i>D Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>			
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	2.103.479,62	1.623.136,38	530.822,43
Risultato economico esercizio prima imposte	44.141.056,10	29.715.838,44	23.519.755,75
<i>imposte d'esercizio</i>	4.091.530,03	4.012.700,04	2.831.655,62
Avanzo/disavanzo Economico	40.049.526,07	25.703.138,40	20.688.100,13

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2014 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo come nei precedenti esercizi, se pur con lieve apprezzamento rispetto all'esercizio precedente (-3.118.186,96); anche gli altri fondi, pur vantando un attivo risentono del forte esodo del personale che ha causato un risultato economico inferiore alle aspettative.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	28.953.572,58
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	112.998.867,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	393.605.507,70
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.929.784,71
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.786.236,51
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.587.404,30
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	63.798.081,86
TOTALE €		692.484.646,13

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2014 è di €. 654.300.000,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando unicamente BTP.

Complessivamente le voci in attivo si possono ricapitolare in:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI				
PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
		Totale		€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali				

		Totale	€	-	
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati			€	25.223.869,41	
		Totale	€	25.223.869,41	
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazioni in:					
2) Crediti					
3) Titoli del debito pubblico			€	654.300.000,00	
4) Crediti finanziari diversi			€	-	
		Totale	€	654.300.000,00	
	Totale Immobilizzazioni (B)				€ 679.523.869,41
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
		Totale	€	-	
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
	Crediti per contributi gestione residui		€	-	
	Crediti per contributi gestione competenza		€	5.884.891,94	
	Crediti per interessi su titoli gest. res.		€	-	
	Crediti per interessi su titoli gest. comp.		€	8.949.852,07	
	Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.		€	-	
	Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.		€	197.157,84	
	Crediti per indennità non dovute gest. res.		€	-	
	Crediti per indennità non dovute gest.comp.		€	-	
	Crediti diversi gestione residui		€	-	
	Crediti diversi gestione compet.		€	76.279,50	
	Crediti per fitti gest.res.		€	-	
	Crediti per fitti gest.comp.		€	-	
	Crediti per prestiti gest.comp.		€	-	
	Crediti per prestiti gest.res.		€	2.359.390,09	
	Crediti da dietimi su titoli di Stato		€	-	
	Crediti per sovrapprezzo titoli		€	17.013.554,90	
		Totale	€	34.481.126,34	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
		Totale			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari			€	57.289.812,89	
2) depositi postali			€	-	
3) denaro e valori in cassa			€	-	
		Totale	€	57.289.812,89	
	Totale attivo circolante (C)				€ 91.770.939,23
D) RATEI E RISCONTI					

1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi			€	-
	Totale ratei e risconti (D)			€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE				
I. Fondo di dotazione				
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi				
III. Riserve di rivalutazione				
IV. Contributi a fondo perduto				
V. Contributi per ripiano disavanzi				
VI. Riserve statutarie				
VII. Altre riserve distintamente indicate				
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo			€	-
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			€	-
	Totale Patrimonio netto (A)			€ -
			Totale attività	€ 771.294.808,64

Complessivamente le voci in passivo si possono ricapitolare in:

A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione			€	52.435.120,06
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi				
III. Riserve di rivalutazione				
IV. Contributi a fondo perduto				
V. Contributi per ripiano disavanzi				
VI. Riserve statutarie				
VII. Altre riserve distintamente indicate				
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			€	40.049.526,07
	Totale Patrimonio netto (A)			€ 92.484.646,13
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
1) per contributi a destinazione vincolata				
2) per contributi indistinti per la gestione				
3) per contributi in natura				
Totale Contributi in conto capitale (B)			€	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte			€	1.170.006,59
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)			€	706.313,07
4) Ratei per sottoprezzi da titoli			€	8.061.994,32
5) per ammortamenti			€	8.938.250,78
6) manutenzione immobili			€	184.792,83
7) interessi su prestiti			€	128.846,39
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)				€ 19.190.203,98
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
			€	-

E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	Debiti diversi		€ 181.464,70	
	Indennità non riscosse		€ 120.050,59	
	Debiti per Indennità Supplementari anno 2014		€134.600.000,00	
	Debiti per Indennità Supplementare 2010		€ -	
	Debiti per Indennità Supplementare 2011		€ 3.683.308,84	
	Debiti per Indennità Supplementare 2012		€ 4.176.025,43	
	Debiti per Indennità Supplementare 2013		€ 14.919.598,10	
	Debiti per Assegno Speciale anno 2014		€ 1.939.510,87	
	Debiti d'imposta		€ -	
	Debiti d'imposta su titoli		€ -	
		Totale Debiti (E)		€ 59.619.958,53
F) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi				
3) Aggio su prestiti				
4) Riserve tecniche				
		Totale ratei e risconti (D)		€ -
		totale passività		€771.294.808,64

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2012	2013	2014
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 3.045	2.298	5.464
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-3.698	-562	3.272
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811	15.664	23.081
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434	1.560	1.297
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425	1.928	4
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 434	89	531
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.195	4.726	6.401

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2012	2013	2014
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.662	18.201	23.900
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.553	109.991	113.263
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.987	370.651	393.732
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	219	2.034	3.604
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	78.879	80.993	81.182
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.172	-3.083	-2.552
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.834	57.561	63.961

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2012	2013	2014
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	21.191	23.490	28.954
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.289	109.727	112.999
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.860	370.524	393.606
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.073	9.633	10.930
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	82.854	84.782	84.786
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.207	-3.118	-2.587
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.671	57.397	63.798

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio ha verificato con tecniche di campionamento la corrispondenza dei dati riportati nel Bilancio consolidato generale con quelli dei singoli conti, rilevabili dalla contabilità tenuta dall'Ufficio di Gestione. Le attività e le passività iscritte in bilancio appaiono correttamente esposte e le relative valutazioni, desumibili dalla documentazione agli atti dell'Ufficio, risultano attendibili.

Il Collegio ha altresì verificato l'osservanza delle norme che disciplinano la formazione del Bilancio consolidato generale e il contenuto della relazione sulla gestione, redatta dal Consiglio di Amministrazione.

L'analisi dei dati di bilancio evidenzia che un fondo presenta un valore negativo del patrimonio, in continuità con quanto già manifestatosi negli EE.FF. 2012 e 2013. Tale evidenza risulta causata da un numero rilevante di pensionamenti non previsti (che dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio), e, malgrado la corresponsione posticipata delle indennità consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non deve essere sottovalutata. In particolare il risultato negativo di amministrazione per il Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare è un indice di illiquidità importante che richiede l'adozione di piani di intervento di riequilibrio economico e finanziario da attuarsi anche attraverso la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi.

In presenza di tale situazione, il collegio conferma quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 e 2012.

Pertanto, Il Collegio raccomanda di:

- perseguire l'allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;
- apportare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale dei fondi, ponendo particolare attenzione al contenuto della relazione della Corte dei Conti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa per gli esercizi 2010 (2° semestre), 2011 e 2012, di cui alla delibera n. 120/2014 del 22/12/2014. In particolare il Collegio richiama le significative proposizioni della Corte come segue *"La segnalata ed ereditata eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce una rivisitazione normativa che dia luogo ad una armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti ad un provvedimento adottato in tal senso, in un periodo come l'attuale caratterizzato da conclamati problemi di equilibri di bilancio. In tale ottica la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali. È necessario comunque riflettere sull'opportunità di altri interventi strutturali che implicino, tra l'altro, l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo."*
- prevedere improrogabilmente la ricognizione della situazione dei singoli fondi con riferimento alle posizioni degli iscritti (contributi versati, anni di servizio), sia a fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri. In proposito si raccomanda che il sodalizio perfezioni improrogabilmente entro il 2015 la verifica tecnico-attuariale della gestione dei Fondi, nel rispetto della cadenza triennale fissata per tale attività dall'art. 5.4 della lettera F) delle Istruzioni tecnico applicative di cui al Decreto Interministeriale Finanze-Difesa del 1 luglio 2010, atteso che dalla costituzione dell'Ente, avvenuta sotto la predetta data, non è stato ancora adottato alcun provvedimento in merito malgrado le sollecitazioni dell'organo di revisione.

Si rileva, infine, che anche nel periodo in esame non si è effettuata alcuna nuova attività creditizia, che avrebbe potuto accrescere la liquidità e le entrate.

In particolare non ha avuto avvio l'attività di erogazione di prestiti al personale pur prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio, per un importo complessivo di € 120.000.000,00 in quanto il relativo regolamento non è ancora stato approvato. Al riguardo il Collegio, oltre ad auspicare che l'iter approvativo del regolamento concessorio abbia conclusione definitiva in tempi certi, ritiene pertanto necessario raccomandare alla Cassa di approntare un set di indicatori idonei ad un costante monitoraggio della 'dinamica' dell'erogazione dei prestiti al fine di prevenire che la stessa attività, quando avviata, possa avere ripercussioni negative sulla primaria funzione dell'Ente, consistente, come noto, nell'erogazione dei benefici previdenziali dovuti *per legge* al personale militare al momento della cessazione dal servizio attivo.

Il collegio ha verificato il rispetto da parte dell'Ente delle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, atteso che, ai sensi dell'art. 5, comma 7, del decreto-legge 2 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 26 aprile 2014, n. 44, le disposizioni in materia di finanza pubblica si applicano, dall'anno 2014, anche alle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Per quanto riguarda in particolare le disposizioni recate dall'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, che ha disposto l'adozione di interventi di riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5 per cento per l'anno 2012 e pari al 10 per cento a decorrere dall'anno 2014, rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2010, e le ulteriori previsioni di cui all'art. 50, commi 3 e 4, del decreto-legge 66/14 che hanno aggiunto per il 2014 l'obbligo di un'ulteriore riduzione del 5% della spesa per consumi intermedi, sempre rispetto a quella sostenuta nell'anno 2010, l'Ente come illustrato nella nota integrativa ha proceduto in conformità delle indicazioni contenute nelle circolari MEF/RGS n. 5/2009 e nn. 28 e 31/2012, riscontrando l'assenza di spese per consumi intermedi nel bilancio dell'Ente riferito all'E.F. 2010.

L'Ente, quindi, pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha adottato interventi di razionalizzazione e contenimento di tale tipologia di spesa, che rimane limitata ai premi assicurativi afferenti gli immobili a reddito.

Infine, con riguardo all'entrata in vigore del nuovo testo dell'articolo 11, comma 2 lett. a) del decreto legislativo n. 33 del 2013, così come modificato dall'articolo 24-bis del d.l. n. 90 del 2014, convertito con la legge n. 114 del 2014, che chiarisce la piena applicazione delle norme agli enti di diritto pubblico *"...non territoriali nazionali, regionali o locali comunque denominati, istituiti, vigilati, finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, ovvero i cui amministratori siano da questa nominati"* il collegio, nel dare atto che l'Autorità Nazionale Anticorruzione con delibera n. 144/2014 ha fornito i relativi indirizzi applicativi, raccomanda all'ente di adottare tutte le misure atte a dare integrale ottemperanza a tutti gli adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità recati dal sopra menzionato d. lgs 33/13.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2014.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

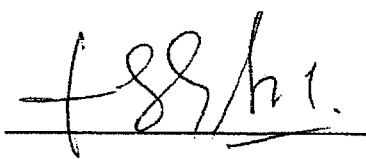
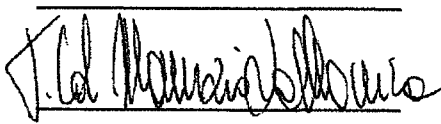
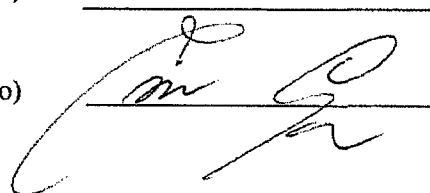
Dott.ssa Daniela Maria MUSCOLINO

(Presidente)

Dott. Umberto PICCININ

(Membro)

ASSENTE

C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)	
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)	ASSENTE
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)	
Tenente Colonnello	Giacomo	MASTRIA	(Membro)	ASSENTE
Dott.	Tommaso	COPPOLA	(Membro)	

BILANCIO CONSUNTIVO



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 991.515,60	€ 15.892.412,96	€ 16.685.092,34	€ 1.784.194,98	€ 18.168.385,66	€ 16.023.238,97
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 421.234,34	€ 2.142.489,65	€ 2.026.858,92	€ 306.703,61	€ 1.909.981,71	€ 1.924.499,70
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 11.969,97	€ 11.969,97	€ -	€ 97.151,73	€ 97.151,73
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 59.304,89	€ -	€ -	€ 118.229,97
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12	€ 2.089.898,59	€ 18.175.519,10	€ 18.163.120,37
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 37.824.580,97	€ 11.207.192,18	€ 3.000.000,00	€ 29.641.179,18	€ 13.141.179,18	€ 10.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 33.613,39	€ -	€ 30.842,40	€ 23.342,40	€ -	€ 68.604,92
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40	€ 29.664.521,58	€ 13.141.179,18	€ 10.068.604,92
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 737.236,97	€ -	€ -	€ 331.445,08
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 737.236,97	€ -	€ -	€ 331.445,08
	TITOLO I	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12	€ 2.089.898,59	€ 18.175.519,10	€ 18.163.120,37
	TITOLO II	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40	€ 29.664.521,58	€ 13.141.179,18	€ 10.068.604,92
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 737.236,97	€ -	€ -	€ 331.445,08
	TOTALE	€ 39.270.944,30	€ 29.254.064,76	€ 22.551.405,49	€ 31.754.420,17	€ 31.316.698,28	€ 28.563.170,37
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 39.270.944,30	€ 29.254.064,76	€ 22.551.405,49	€ 31.754.420,17	€ 31.316.698,28	€ 28.563.170,37

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 7.705,29	€ 7.705,29	€ -	€ 3.681,30	€ 3.681,30
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 20.014.260,94	€ 13.505.723,72	€ 16.904.858,40	€ 23.426.764,05	€ 15.583.565,68	€ 16.043.771,82
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 13.443,92	€ 220.636,10	€ -	€ 21.682,24	€ 162.861,42
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 55.679,94	€ 207.107,68	€ 219.407,22	€ 60.566,37	€ 195.562,73	€ 169.617,12
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 591,15	€ 591,15	€ -	€ 2.009,37	€ 2.009,37
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56	€ 23.487.330,42	€ 15.786.501,30	€ 16.381.941,13
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00	€ -	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 114.546,23	€ -	€ -	€ 182.251,48	€ -	€ -
1.2.1.5	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.6		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00	€ 182.251,48	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57
	TITOLO I	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56	€ 23.487.330,42	€ 15.786.501,30	€ 16.381.941,13
	TITOLO II	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00	€ 182.251,48	€ 13.000.000,00	€ 13.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87	€ 90.951,40	€ -	€ 519.014,57
	TOTALE	€ 20.330.877,17	€ 24.737.693,16	€ 27.797.787,43	€ 23.760.533,30	€ 28.786.501,30	€ 29.900.955,70
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 20.330.877,17	€ 24.737.693,16	€ 27.797.787,43	€ 23.760.533,30	€ 28.786.501,30	€ 29.900.955,70

ALLEGATO N.18 DFR 972003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

CATEGORIA	DESCRIZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA					TOTALI PER RES. ATTIVA DELL'ESERC. 2014
		DOMMIO ATTIVO					VALORI					DEBITI PASSIVAZIONE					
		INIZIALE	INIZIALE DA RISTRUTTURAZIONE	TOTALI ACCIDENTATI	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	IN PRF	
1	1.1.1. ENTRATE CONTRO 1.1.2. USCITE CONTRO	15.400.000,00	14.860.000,00	16.882.412,56	1.082.412,56	0,00	1.784.194,96	1.784.194,96	0,00	1.784.194,96	0,00	16.900.000,00	16.866.082,34	0,00	214.907,66	991.515,64	
2	2.1.1. ENTRATE CONTRO 2.1.2. USCITE CONTRO	595.000,00	646.000,00	637.950,00	0,00	48.460,00	256.546,70	256.546,70	0,00	256.546,70	0,00	646.000,00	597.550,00	0,00	48.450,00	0,00	
3	3.1.1. ENTRATE CONTRO 3.1.2. USCITE CONTRO	1.100.000,00	1.417.750,00	1.417.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.274.445,11	0,00	84.445,11	0,00	
4	4.1.1. ENTRATE CONTRO 4.1.2. USCITE CONTRO	317.750,00	398.800,00	398.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.750,00	398.800,00	0,00	0,00	0,00	
5	5.1.1. ENTRATE CONTRO 5.1.2. USCITE CONTRO	67.705,25	67.705,25	67.705,25	0,00	67.705,25	67.705,25	67.705,25	0,00	67.705,25	0,00	67.705,25	67.705,25	0,00	0,00	0,00	
6	6.1.1. ENTRATE CONTRO 6.1.2. USCITE CONTRO	20.000,00	180.000,00	127.200,25	0,00	52.785,75	50.155,91	50.155,91	0,00	50.155,91	0,00	20.000,00	154.983,81	0,00	134.983,81	22.937,35	
7	7.1.1. ENTRATE CONTRO 7.1.2. USCITE CONTRO	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.500,00	248.500,00	0,00	0,00	0,00	
8	8.1.1. ENTRATE CONTRO 8.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	9.1.1. ENTRATE CONTRO 9.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	10.1.1. ENTRATE CONTRO 10.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	11.1.1. ENTRATE CONTRO 11.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	12.1.1. ENTRATE CONTRO 12.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	13.1.1. ENTRATE CONTRO 13.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	14.1.1. ENTRATE CONTRO 14.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	15.1.1. ENTRATE CONTRO 15.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	16.1.1. ENTRATE CONTRO 16.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	17.1.1. ENTRATE CONTRO 17.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	18.1.1. ENTRATE CONTRO 18.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	19.1.1. ENTRATE CONTRO 19.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	20.1.1. ENTRATE CONTRO 20.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	21.1.1. ENTRATE CONTRO 21.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	22.1.1. ENTRATE CONTRO 22.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	23.1.1. ENTRATE CONTRO 23.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	24.1.1. ENTRATE CONTRO 24.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	25.1.1. ENTRATE CONTRO 25.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	26.1.1. ENTRATE CONTRO 26.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	27.1.1. ENTRATE CONTRO 27.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	28.1.1. ENTRATE CONTRO 28.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	29.1.1. ENTRATE CONTRO 29.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	30.1.1. ENTRATE CONTRO 30.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	31.1.1. ENTRATE CONTRO 31.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	32.1.1. ENTRATE CONTRO 32.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	33.1.1. ENTRATE CONTRO 33.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	34.1.1. ENTRATE CONTRO 34.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	35.1.1. ENTRATE CONTRO 35.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	36.1.1. ENTRATE CONTRO 36.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	37.1.1. ENTRATE CONTRO 37.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	38.1.1. ENTRATE CONTRO 38.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	39.1.1. ENTRATE CONTRO 39.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40	40.1.1. ENTRATE CONTRO 40.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	41.1.1. ENTRATE CONTRO 41.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	42.1.1. ENTRATE CONTRO 42.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	43.1.1. ENTRATE CONTRO 43.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44	44.1.1. ENTRATE CONTRO 44.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	45.1.1. ENTRATE CONTRO 45.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	46.1.1. ENTRATE CONTRO 46.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47	47.1.1. ENTRATE CONTRO 47.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	48.1.1. ENTRATE CONTRO 48.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	49.1.1. ENTRATE CONTRO 49.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	50.1.1. ENTRATE CONTRO 50.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	51.1.1. ENTRATE CONTRO 51.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	52.1.1. ENTRATE CONTRO 52.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53	53.1.1. ENTRATE CONTRO 53.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	54.1.1. ENTRATE CONTRO 54.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	55.1.1. ENTRATE CONTRO 55.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
56	56.1.1. ENTRATE CONTRO 56.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
57	57.1.1. ENTRATE CONTRO 57.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	58.1.1. ENTRATE CONTRO 58.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	59.1.1. ENTRATE CONTRO 59.1.2. USCITE CONTRO	0,00	0,00	0,00	0,00												

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 15.892.412,98		€ 16.168.385,66
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 11.969,97		€ 97.151,73
Totale valore della produzione (A)		€ 15.904.382,93		€ 16.265.537,39
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spesa bancaria e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 11.417,84		€ 5.690,67
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 8.379.974,43		€ 10.486.066,15
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.125.749,29		€ 5.097.499,51
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 208.390,36		€ 208.507,38
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 27.455,00		€ 32.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 13.752.986,92		€ 16.810.063,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 2.151.396,01		€ 455.473,68
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 724.754,25		€ 711.388,58
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.417.735,40		€ 1.198.595,13
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 67.705,25		€ 133.841,30
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 23.790,39		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 13.443,92		€ 21.682,24
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.172.960,59		€ 2.021.940,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.346.704,04		€ 16.373,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 1.346.704,04		€ 16.373,12
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 5.671.060,64		€ 2.493.787,57
Imposte dell'esercizio		€ 207.107,68		€ 195.562,73
AVANZO ECONOMICO		€ 5.463.952,96		€ 2.298.224,84

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 15.892.412,96	€ 16.168.385,66	-€ 275.972,70
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 11.969,97	€ 97.151,73	-€ 85.181,76
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 15.904.382,93	€ 16.265.537,39	-€ 361.154,46
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.517.141,56	€ 15.569.256,33	-€ 2.052.114,77
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.387.241,37	€ 696.281,06	€ 1.690.960,31
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.387.241,37	€ 696.281,06	€ 1.690.960,31
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.507,38	-€ 117,02
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 27.455,00	€ 32.300,00	-€ 4.845,00
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.151.396,01	€ 455.473,68	€ 1.695.922,33
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.172.960,59	€ 2.021.940,77	€ 151.019,82
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.324.356,60	€ 2.477.414,45	€ 1.846.942,15
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.346.704,04	€ 16.373,12	€ 1.330.330,92
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.671.060,64	€ 2.493.787,57	€ 3.177.273,07
Imposte di esercizio	€ 207.107,68	€ 195.562,73	€ 11.544,95
AVANZO ECONOMICO	€ 5.463.952,96	€ 2.298.224,84	€ 3.165.728,12

ALLEGATO N. 13 DPR 972003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 23.489.619,62	€ 21.191.394,78
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
			IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 5.463.952,96	€ 2.298.224,84
6) Menzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 28.953.572,58	€ 23.489.619,62
9) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in return		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 55.679,94	€ 60.566,37
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 114.546,23	€ 182.251,48
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 2.583.433,83	€ 2.355.043,47
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobiliz.	€ 130.294,27	€ 102.839,27
a) imprese controllate			7) interessi sui prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.853.954,27	€ 2.700.700,59
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 139.347,28	€ 80.419,24
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ -	€ 10.532,16
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 8.200.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 37.500.000,00	€ 29.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ -	€ 13.426.764,05
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari 2013	€ 9.874.750,07	€ 10.000.000,00
Totale	€ 37.500.000,00	€ 29.500.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ 1.939.510,87	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 45.246.853,49	€ 37.246.853,49	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 20.160.651,00	€ 23.517.715,45
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCOINTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Riscointi passivi		
5) accantonamenti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e riscointi (F)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 591.515,60	€ 1.784.194,98			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 398.836,09	€ 255.546,70			
Crediti per interessi su dep. e c/c p/tes.	€ -	€ 50.158,91			
Crediti per interessi su dep. e c/c p/comp.	€ 22.957,35	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 23.342,40			
Crediti diversi gestione comp.	€ -33.613,39	€ -			
Crediti per rit. gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per rit. gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti da dietri su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 324.580,97	€ 141.179,18			
Totale	€ 1.770.944,30	€ 2.254.420,17			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 4.960.380,06	€ 10.206.762,00			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.960.380,06	€ 10.206.762,00			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.731.324,36	€ 12.461.182,17			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscointi attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscointi (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 51.978.177,85	€ 49.708.035,66	Totale passivo e netto	€ 51.978.177,85	€ 49.708.035,66



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 5.463.952,96** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 28.953.572,58**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 23.900.447,19**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 4.960.380,06**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli Iscritti	€	15.892.412,96
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri.

€	15.892.412,96
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	11.969,97
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	11.969,97
--------------------------------	---	-----------

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	-
-------------------------------	---	---

Recupero imposte e tasse	€	-
--------------------------	---	---

Totale valore della produzione (A)

€	15.904.382,93
---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	11.417,84
--	---	------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
---------------------------------------	---	---

Acquisto materiali di consumo	€	-
-------------------------------	---	---

Uscite per servizi informatici	€	-
--------------------------------	---	---

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
--	---	---

Spese postali e telegrafiche	€	-
------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	7.705,29
--------------------	---	----------

Restituz. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	591,15
-------------------------	---	--------

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	3.121,40
---	---	----------

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	8.379.974,43
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	101.654,72
--	---	------------

Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	8.200.000,00
--	---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	78.319,71
--	---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
--	---	---

Totale	€	8.379.974,43
---------------	---	---------------------

Assegno Speciale	€	5.125.749,29
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	5.125.749,29
--	---	--------------

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	208.390,36
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	208.390,36
Totale	€	208.390,36

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	27.455,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	27.455,00
Totale costi (B)	€	13.752.986,92

Differenza tra valori e costi della produzione € **2.151.396,01**

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

Fitti da immobili	€	597.550,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	597.550,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	597.550,00

Interessi su titoli	€	1.417.735,40
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	1.417.735,40
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	127.204,25
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	127.204,25

Interessi su prestiti concessi	€	-
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	67.705,25
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	67.705,25

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	36,10
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	36,10

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	13.407,82
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	13.407,82
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	23.790,39
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	23.790,39
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.172.960,59

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	1.346.704,04
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito per I.S. ai cessati 2012 per 1.313.368,43 €, alla riduzione dell'indennità non riscossa dagli aventi diritto per 10.532,16 € e dell'assegno speciale non riscosso per 22.803,45 €.		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	1.346.704,04
Imposte dell'esercizio	€	207.107,68

AVANZO ECONOMICO € **5.463.952,96**

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

2) Hardware	€	-
--------------------	---	---

3) Macchine d'ufficio	€	-
------------------------------	---	---

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	37.500.000,00
---	---	----------------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	45.246.853,49
------------------------------------	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	1.412.749,94
---	---	---------------------

Credito per contributi	€	991.515,60
-------------------------------	---	-------------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.

Crediti per fitti	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	398.836,99
---	---	-------------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.

Crediti per dietimi	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono ai 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.

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	22.397,35
--	---	------------------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

5) Credito verso altri	€	33.613,39
-------------------------------	---	------------------

Crediti per prestiti	€	-
-----------------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	33.613,39
------------------------	---	------------------

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	1.446.363,33
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	4.960.380,06
Totale attivo circolante (C)		
	€	6.406.743,39
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	324.580,97
VIII. Avanzi economici portati a nuovo		
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		
TOTALE ATTIVO		€ 51.978.177,85

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo		
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale patrimonio netto (A)	€	28.953.572,58

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti		
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	€	130.294,27
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		
Costituito da 45 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)		
Fondo imposte e tasse	€	55.679,94
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri		
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		

Ratei per sottoprezzo titoli	€	114.546,23
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.863.954,27

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	18.074.750,07
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	9.874.750,07
debiti per I.S. anno 2014	€	8.200.000,00
Totale	€	18.074.750,07
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	1.939.510,87
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :		
	€	1.939.510,87
12) Debiti diversi	€	139.347,28
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.		
	€	139.347,28
13) Indennità non riscosse	€	7.042,78
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	7.042,78
Totale debiti (E)	€	20.160.651,00
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	51.978.177,85

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			10.206.762,00
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	16.634.122,64	(3)	
- in conto residui	<u>5.917.282,85</u>	(4)	
			22.551.405,49 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	14.542.502,35	(1)	
- in conto residui	<u>13.255.285,08</u>	(2)	
			-27.797.787,43 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.960.380,06
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	26.651.002,18	(7)	
- dell'esercizio	<u>12.619.942,12</u>	(8)	
			39.270.944,30
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	10.135.686,36	(9)	
- dell'esercizio	<u>10.195.190,81</u>	(10)	
			20.330.877,17
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			23.900.447,19

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.900.897,36	991.515,60	1.784.194,98	0,00	16.685.092,34
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	597.550,00	0,00	0,00	0,00	597.550,00
Interessi su titoli di Stato	1.018.898,41	398.836,99	255.546,70	0,00	1.274.445,11
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	104.806,90	22.397,35	50.156,91	0,00	154.963,81
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	11.969,97	0,00	0,00	0,00	11.969,97
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	59.304,89	0,00	59.304,89
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.2.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	11.000.000,00	3.000.000,00	26.500.000,00	3.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	207.192,18	0,00	117.388,79	0,00
1.2.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	30.842,40	33.613,39	30.842,40
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	419.202,62	0,00	419.202,62
Indennità non rimosse	0,00	0,00	310.621,24	0,00	310.621,24
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	7.413,11	0,00	7.413,11
	16.634.122,64	12.619.942,12	5.917.282,85	26.651.002,18	22.551.405,49

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	7.705,29	0,00	0,00	0,00	7.705,29
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	101.654,72	8.200.000,00	12.238.645,55	9.874.750,07	12.340.300,27
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	78.319,71	0,00	0,00	0,00	78.319,71
Assegno Speciale	3.186.238,42	1.939.510,87	0,00	0,00	3.186.238,42
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	36,10	0,00	0,00	0,00	36,10
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	13.407,82	0,00	0,00	0,00	13.407,82
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	207.192,18	0,00	207.192,18
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	151.427,74	55.679,94	60.566,37	0,00	211.994,11
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	7.413,11	0,00	7.413,11
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	591,15	0,00	0,00	0,00	591,15
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	3.121,40	0,00	0,00	0,00	3.121,40
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	114.546,23	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	337.471,13	139.347,28	337.471,13
Indennità non rimosse	0,00	0,00	303.578,46	7.042,78	303.578,46
Crediti diversi	0,00	0,00	41.113,39	0,00	41.113,39
Crediti da dietimi	0,00	0,00	59.304,89	0,00	59.304,89
	14.542.502,35	10.195.190,81	13.255.285,08	10.135.686,36	27.797.787,43
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.8 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.849.561,29	€ 22.115.099,84	€ 22.014.344,51	€ 1.748.805,96	€ 22.407.532,40	€ 22.031.637,81
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.560.406,93	€ 5.187.119,41	€ 4.811.717,70	€ 1.205.005,22	€ 5.046.495,44	€ 4.518.265,23
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 53.009,84	€ 53.009,84	€ -	€ 8.169,03	€ 8.169,03
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 181.814,20	€ -	€ -	€ 240.616,90
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 112.238.649,70	€ 35.461.980,92	€ 8.000.000,00	€ 84.998.805,46	€ 33.998.805,46	€ 45.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 40.631,24	€ -	€ 315.162,19	€ 133.521,10	€ -	€ 257.793,46
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 112.279.280,94	€ 35.461.980,92	€ 8.315.162,19	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	TITOLO I	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97
	TITOLO II	€ 112.279.280,94	€ 35.461.980,92	€ 8.315.162,19	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	TOTALE	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51

ALLEGATO N.9 DPR 57/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.500.000,00	€ 23.491.943,64	€ 27.991.943,64	€ 11.000.000,00	€ 27.649.805,29	€ 29.149.805,29
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.658,08	€ 490.617,00	€ -	€ 207.894,54	€ 2.206.700,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 199.476,29	€ 675.840,68	€ 748.968,17	€ 249.877,00	€ 745.025,68	€ 609.830,99
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ 16,68	€ 2.598,20	€ 2.598,20
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 6.899.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ -	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 2.042.396,19	€ -	€ -	€ 2.358.386,70	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	TITOLO I	€ 6.899.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48
	TITOLO II	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	TOTALE	€ 8.990.748,49	€ 59.196.440,40	€ 64.823.786,86	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 8.990.748,49	€ 59.196.440,40	€ 64.823.786,86	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.115.099,84		€ 22.407.532,40
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 53.009,84		€ 8.169,03
Totale valore della produzione (A)		€ 22.168.109,68		€ 22.415.701,43
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ 2.598,20
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 23.491.943,64		€ 27.649.805,29
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 23.491.943,64		€ 27.652.403,49
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.323.833,96		-€ 5.236.702,06
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 270.070,41		€ 134.091,23
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.917.049,00		€ 4.912.404,21
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 316.007,19		€ 581.024,33
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 222.116,68		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 28.656,08		€ 207.894,54
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 5.252.353,84		€ 5.419.625,23
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 19.266,51		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 346,00
Totale delle partite straordinarie		€ 19.266,51		-€ 346,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 3.947.786,39		€ 182.577,17
Imposte dell'esercizio		€ 675.840,68		€ 745.025,66
AVANZO ECONOMICO		€ 3.271.945,71		-€ 562.448,49

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -
....
A. RICAVI	€ 22.115.099,84	€ 22.407.532,40	-€ 292.432,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 53.009,84	€ 8.169,03	€ 44.840,81
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.168.109,68	€ 22.415.701,43	-€ 247.591,75
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 23.491.943,64	€ 27.652.403,49	-€ 4.160.459,85
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.252.353,84	€ 5.419.625,23	-€ 167.271,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.928.519,88	€ 182.923,17	€ 3.745.596,71
Proventi ed oneri straordinari	€ 19.266,51	-€ 346,00	€ 19.612,51
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.947.786,39	€ 182.577,17	€ 3.765.209,22
Imposte di esercizio	€ 675.840,68	€ 745.025,66	-€ 69.184,98
AVANZO ECONOMICO	€ 3.271.945,71	-€ 562.448,49	€ 3.834.394,20

€ - € -

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (derivato dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni immateriali			I. Fondo di dotazione	€ 109.726.921,36	€ 110.289.369,85
1) Costi d'impiego e di ampliamento			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributi e fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per ripiano disavanz		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 3.271.945,71	€ 562.448,49
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
B) Manutenzioni straordinarie e maggiorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 112.998.867,07	€ 109.726.921,36
3) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automobili e motoveicoli			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 199.476,29	€ 249.877,00
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
Totale	€ -	€ -	4) Risati per sottoprezzi da titoli	€ 2.042.396,19	€ 2.356.366,70
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) mandati su immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 16,68
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.505.801,39	€ 2.672.209,29
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 48.876,01	€ 70.689,75
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 6.500.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 11.000.000,00
Totale	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 6.548.876,01	€ 11.070.689,75
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Ratei passivi		
Crediti per contributi gestione residuali	€ -	€ -	2) Riscconti passivi		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.849.561,29	€ 1.748.805,96	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.566.159,32	€ 1.079.796,12	Totale ratei e risonci (F)	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c ghes.	€ -	€ 125.209,10			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 14.247,61	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 132.656,10			
Crediti diversi gestione comp.	€ 40.631,24	€ -			
Crediti per IRI gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per IRI gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 865,00			
Crediti da detriti su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.238.649,70	€ 1.998.805,46			
Totale	€ 5.709.249,16	€ 5.086.137,74			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.053.544,47	€ 40.569.820,40			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanz					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 122.053.544,47	€ 123.669.820,40
Totale attivo	€ 122.053.544,47	€ 123.669.820,40			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzativo e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 3.271.945,71** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 112.998.867,07**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 113.262.795,98**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 6.344.295,31**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	22.115.099,84
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dall'Ente Persomil e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri.	€	22.115.099,84
--	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	53.009,84
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	53.009,84
Recupero imposte e tasse	€	-

Totale valore della produzione (A)	€	22.168.109,68
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
--	---	---

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	23.491.943,64
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	16.149.774,74
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	6.500.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	840.961,05
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	1.207,85
Totale	€	23.491.943,64

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	-
--	---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	23.491.943,64

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **1.323.833,96**

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

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	4.917.049,00
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	4.917.049,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	270.070,41
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	270.070,41

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	316.007,19
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	16,68
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	315.990,51

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	17,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	17,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
€	-	
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	28.639,08
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
€	28.639,08	
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	222.116,68
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
€	222.116,68	
Totale proventi e oneri finanziari		€ 5.252.353,84
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	19.266,51
Si riferisce alla riduzione dell'indennità non riscossa dagli aventi diritto		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie		€ 19.266,51
Imposte dell'esercizio	€	675.840,68
AVANZO ECONOMICO	€	3.271.945,71

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

1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	110.000.000,00
---	---	----------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	110.000.000,00
------------------------------------	---	-----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	3.429.968,22
--	---	--------------

Credito per contributi	€	1.849.561,29
------------------------	---	--------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.

Crediti per fitti	€	-
-------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	1.566.159,32
--	---	--------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.

Crediti per dietmi	€	-
--------------------	---	---

Si riferiscono ai 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.

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	14.247,61
---	---	-----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

5) Credito verso altri	€	40.631,24
------------------------	---	-----------

Crediti per prestiti	€	-
----------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	40.631,24
-----------------	---	-----------

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	3.470.599,46
---------------	---	---------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	6.344.295,31
-------------------------------	---	--------------

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale	€	6.344.295,31
---------------	---	---------------------

Totale attivo circolante (C)	€ 9.814.894,77
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 2.238.649,70
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 2.238.649,70
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 122.053.544,47
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 109.726.921,36
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 3.271.945,71
Totale patrimonio netto (A)	€ 112.998.867,07
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 263.928,91
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	€ -
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	€ -
Costituito da 45 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 199.476,29
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 2.042.396,19
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.505.801,39
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	€ 6.500.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità
Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	-
debiti per I.S. anno 2014	€	6.500.000,00
Totale	€	6.500.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :

	€	-
	€	-

12) Debiti diversi

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.

	€	-
	€	-

13) Indennità non rimosse

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.

	€	48.876,01
	€	48.876,01

Totale debiti (E)

€ 6.548.876,01

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 122.053.544,47

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			35.583.682,66
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	23.925.260,87	(3)	
- in conto residui	11.659.138,64	(4)	
			35.584.399,51 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	52.496.964,11	(1)	
- in conto residui	12.326.822,75	(2)	
			-64.823.786,86 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			6.344.295,31
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	76.817.320,02	(7)	
- dell'esercizio	38.891.929,14	(8)	
			115.709.249,16
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.091.272,20	(9)	
- dell'esercizio	6.699.476,29	(10)	
			8.790.748,49
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			113.262.795,98

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	20.265.538,55	1.849.561,29	1.748.805,96	0,00	22.014.344,51
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	3.350.889,68	1.566.159,32	1.079.796,12	0,00	4.430.685,80
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	255.822,80	14.247,61	125.209,10	0,00	381.031,90
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	53.009,84	0,00	0,00	0,00	53.009,84
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	181.814,20	0,00	181.814,20
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	35.000.000,00	8.000.000,00	75.000.000,00	8.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	461.960,92	0,00	1.776.688,78	0,00
1.1.1.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	865,00	0,00	865,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	314.297,19	40.631,24	314.297,19
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non rimosse	0,00	0,00	185.624,29	0,00	185.624,29
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	22.726,78	0,00	22.726,78
	23.925.260,87	38.891.929,14	11.659.138,64	76.817.320,02	35.584.399,51

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENE E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	16.149.774,74	6.500.000,00	11.000.000,00	0,00	27.149.774,74
Rimborso contributi	1.207,85	0,00	0,00	0,00	1.207,85
Riliquid ind. supplementare	840.961,05	0,00	0,00	0,00	840.961,05
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	17,00	0,00	0,00	0,00	17,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	28.639,08	0,00	0,00	0,00	28.639,08
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	461.960,92	0,00	461.960,92
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	476.364,39	199.476,29	249.877,00	0,00	726.241,39
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	22.726,78	0,00	22.726,78
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	2.042.396,19	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non rimosse	0,00	0,00	188.171,52	48.876,01	188.171,52
Crediti diversi	0,00	0,00	222.272,33	0,00	222.272,33
Crediti da dietimi	0,00	0,00	181.814,20	0,00	181.814,20
	52.496.964,11	6.699.476,29	12.326.822,75	2.091.272,20	64.823.786,86

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.321.521,05	€ 26.250.285,45	€ 25.777.116,08	€ 848.351,68	€ 26.050.411,61	€ 25.202.059,93
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.695.416,22	€ 18.247.958,44	€ 17.728.004,23	€ 4.175.462,01	€ 16.439.143,23	€ 14.682.745,06
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 1.747,82	€ 1.747,82	€ -	€ 25.155,75	€ 25.155,75
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 770.718,23	€ -	€ -	€ 1.775.671,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 6.016.937,27	€ 44.499.991,71	€ 44.277.586,36	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 369.440.173,38	€ 42.183.419,40	€ 8.000.000,00	€ 336.268.574,15	€ 182.268.574,15	€ 110.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 173,00	€ 173,00	€ -	€ 784.480,18
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 369.440.173,38	€ 42.183.419,40	€ 8.000.173,00	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 425.768,16	€ -	€ -	€ 675.538,83
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 425.768,16	€ -	€ -	€ 675.538,83
	TITOLO I	€ 6.016.937,27	€ 44.499.991,71	€ 44.277.586,36	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24
	TITOLO II	€ 369.440.173,38	€ 42.183.419,40	€ 8.000.173,00	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 425.768,16	€ -	€ -	€ 675.538,83
	TOTALE	€ 375.457.110,65	€ 86.683.411,11	€ 52.703.527,52	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 375.457.110,65	€ 86.683.411,11	€ 52.703.527,52	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.200.000,00	€ 18.472.640,57	€ 27.272.640,57	€ 13.000.000,00	€ 24.563.284,54	€ 19.563.284,54
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 216.597,60	€ 2.400.017,00	€ -	€ 927.732,85	€ 10.196.507,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 598.876,41	€ 2.317.296,55	€ 2.431.391,19	€ 616.631,27	€ 2.208.803,80	€ 2.117.772,81
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ 18,33	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.798.876,41	€ 21.006.534,72	€ 32.104.048,76	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	1.2.1.3 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 40.000.000,00	€ 40.000.000,00	€ -	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 4.933.020,54	€ -	€ -	€ 5.522.675,61	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 4.933.020,54	€ 40.000.000,00	€ 40.000.000,00	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 51.919,22	€ -	€ 1.278.401,15	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 51.919,22	€ -	€ 1.278.401,15	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65
	TITOLO I	€ 4.798.876,41	€ 21.006.534,72	€ 32.104.048,76	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35
	TITOLO II	€ 4.933.020,54	€ 40.000.000,00	€ 40.000.000,00	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 51.919,22	€ -	€ 1.278.401,15	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65
	TOTALE	€ 9.783.816,17	€ 61.006.534,72	€ 73.382.449,91	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 9.783.816,17	€ 61.006.534,72	€ 73.382.449,91	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	28.250.285,45	€	28.050.411,61
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.747,82	€	25.155,75
Totale valore della produzione (A)	€	28.252.033,27	€	28.075.567,36
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)	€	-	€	-
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)	€	18.472.640,57	€	24.563.284,54
7) per servizi (Assegno Speciale)	€	-	€	-
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	-	€	-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	18.472.640,57	€	24.563.284,54
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€	7.779.392,70	€	1.512.282,82
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	€	297.598,13	€	165.541,93
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	17.950.362,31	€	16.273.601,30
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)	€	589.673,40	€	849.209,44
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)	€	1.011.820,17	€	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	216.597,60	€	927.732,85
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari	€	17.609.214,07	€	16.360.619,82
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	10.030,54	€	-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	346,00
Totale delle partite straordinarie	€	10.030,54	€	346,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	25.398.637,31	€	17.872.556,64
Imposte dell'esercizio	€	2.317.296,55	€	2.208.803,80
AVANZO ECONOMICO	€	23.081.340,76	€	15.663.752,84

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 26.250.285,45	€ 26.050.411,61	€ 199.873,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.747,82	€ 25.155,75	-€ 23.407,93
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 26.252.033,27	€ 26.075.567,36	€ 176.465,91
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 18.472.640,57	€ 24.563.284,54	-€ 6.090.643,97
C. VALORE AGGIUNTO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Proventi ed oneri finanziari	€ 17.609.214,07	€ 16.360.619,82	€ 1.248.594,25
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 25.388.606,77	€ 17.872.902,64	€ 7.515.704,13
Proventi ed oneri straordinari	€ 10.030,54	-€ 346,00	€ 10.376,54
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 25.398.637,31	€ 17.872.556,64	€ 7.526.080,67
Imposte di esercizio	€ 2.317.296,55	€ 2.208.803,80	€ 108.492,75
AVANZO ECONOMICO	€ 23.081.340,76	€ 15.663.752,84	€ 7.417.587,92

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 370.524.166,94	€ 354.850.414,10
I. Immobilizzazioni materiel			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo	€ 23.061.340,78	€ 15.663.752,84
B) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 393.605.507,70	€ 370.524.166,94
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi istituiti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 598.876,41	€ 616.631,27
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 4.933.020,54	€ 5.522.675,61
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 18,33
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.658.588,46	€ 6.266.016,72
c) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 40.631,24	€ 132.658,10
2) Crediti			Indennità non riscossa	€ 11.287,98	€ 107.548,20
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 4.200.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 13.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.251.919,22	€ 13.240.204,30
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Riscconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggu di prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Partecipazioni in imprese controllate		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 848.351,68	2) Partecipazioni in imprese collegate		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.321.521,05	€ -	3) Altre partecipazioni		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	4) Altri titoli		
Crediti per interessi su dep. e c/c gest. comp.	€ 4.606.917,18	€ 4.026.336,64	Totale		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 147.125,37	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 88.499,04	€ -	1) depositi bancari	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	Totale	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -	Totale attivo circolante (C)	€ 44.516.015,98	€ 63.030.387,96
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -	D) RATEI E RISCONTI		
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -	1) Ratei attivi		
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -	2) Riscconti attivi		
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 173,00	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ -	€ -	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 10.440.173,38	€ 9.268.574,15	I. Fondo di dotazione		
Totale	€ 16.457.110,65	€ 14.292.560,84	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			III. Riserve di rivalutazione		
1) Partecipazioni in imprese controllate			IV. Contributi a fondo perduto		
2) Partecipazioni in imprese collegate			V. Contributi per ripiano disavanzati		
3) Altre partecipazioni			VI. Riserve statutarie		
4) Altri titoli			VII. Altre riserve distintamente indicate		
Totale			VIII. Disavanz economici portati a nuovo	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
1) depositi bancari	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
2) depositi postali	€ -	€ -	Totale attivo	€ 403.516.015,38	€ 390.030.387,96
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 403.516.015,38	€ 390.030.387,96
Totale	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12			
Totale attivo circolante (C)	€ 44.516.015,98	€ 63.030.387,96			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanz economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 403.516.015,38	€ 390.030.387,96			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzativo e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 23.081.340,76** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 393.605.507,70**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 393.732.199,21**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 28.058.904,73**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	26.250.285,45
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri.		
	€	26.250.285,45

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.747,82
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	1.747,82
Recupero imposte e tasse	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	26.252.033,27

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	18.472.640,57
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.		
	€	13.707.312,95
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	4.200.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	565.327,62
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
Totale	€	18.472.640,57

Assegno Speciale	€	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		
	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	18.472.640,57

Differenza tra valori e costi della produzione € **7.779.392,70**

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

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	17.950.362,31
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	17.950.362,31
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	297.596,13
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	297.596,13

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	589.673,40
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	18,33
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	589.655,07

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	17,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	17,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	216.580,60
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	216.580,60
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.011.820,17
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	1.011.820,17
Totale proventi e oneri finanziari	€	17.609.214,07
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	10.030,54
Si riferisce all'eliminazione alla riduzione dell'indennità non riscossa dagli aventi diritto		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	10.030,54
Imposte dell'esercizio	€	2.317.296,55
AVANZO ECONOMICO	€	23.081.340,76

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

1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	359.000.000,00
---	---	----------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	359.000.000,00
------------------------------------	---	-----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	6.016.937,27
---	---	--------------

Credito per contributi	€	1.321.521,05
-------------------------------	---	--------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.

Crediti per fitti	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.606.917,18
---	---	--------------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.

Crediti per dietimi	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono ai 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.

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	88.499,04
--	---	-----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

5) Credito verso altri	€	-
-------------------------------	---	---

Crediti per prestiti	€	-
-----------------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	-
------------------------	---	---

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	6.016.937,27
---------------	---	---------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	28.058.904,73
--------------------------------------	---	---------------

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale	€	28.058.904,73
---------------	---	----------------------

Totale attivo circolante (C)	€ 34.075.842,00
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 10.440.173,38
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 10.440.173,38
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 403.516.015,38
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 370.524.166,94
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 23.081.340,76
Totale patrimonio netto (A)	€ 393.605.507,70
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 126.691,51
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	€ -
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	€ -
Costituito da 45 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 598.876,41
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 4.933.020,54
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.658.588,46
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 4.200.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità

Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	-
debiti per I.S. anno 2014	€	4.200.000,00
Totale	€	4.200.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi

€ 40.631,24

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.

€ 40.631,24

13) Indennità non rimosse

€ 11.287,98

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.

€ 11.287,98

Totale debiti (E)

€ 4.251.919,22

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 403.516.015,38

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		48.737.827,12
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	38.483.054,44 (3)	
- in conto residui	<u>14.220.473,08</u> (4)	
		52.703.527,52 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	56.207.658,31 (1)	
- in conto residui	<u>17.174.791,60</u> (2)	
		-73.382.449,91 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		28.058.904,73
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	327.256.753,98 (7)	
- dell'esercizio	<u>48.200.356,67</u> (8)	
		375.457.110,65
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	4.984.939,76 (9)	
- dell'esercizio	<u>4.798.876,41</u> (10)	
		9.783.816,17
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		393.732.199,21

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	24.928.764,40	1.321.521,05	848.351,68	0,00	25.777.116,08
1.1.3 REDOTTI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	13.343.445,19	4.606.917,18	4.028.336,64	0,00	17.371.781,77
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	209.097,09	88.499,04	147.125,37	0,00	356.222,46
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	1.747,82	0,00	0,00	0,00	1.747,82
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietumi	0,00	0,00	770.718,23	0,00	770.718,23
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	40.000.000,00	8.000.000,00	319.000.000,00	8.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	2.183.419,40	0,00	8.256.753,98	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	173,00	0,00	173,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	40.631,24	0,00	40.631,24
Indennità non rimosse	0,00	0,00	288.797,14	0,00	288.797,14
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	96.339,78	0,00	96.339,78
	38.483.054,44	48.200.356,67	14.220.473,08	327.256.753,98	52.703.527,52

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	13.707.312,95	4.200.000,00	13.000.000,00	0,00	26.707.312,95
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	565.327,62	0,00	0,00	0,00	565.327,62
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	17,00	0,00	0,00	0,00	17,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	216.580,60	0,00	0,00	0,00	216.580,60
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	2.183.419,40	0,00	2.183.419,40
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.718.420,14	598.876,41	616.631,27	0,00	2.335.051,41
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	96.339,78	0,00	96.339,78
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	4.933.020,54	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	132.656,10	40.631,24	132.656,10
Indennità non riscosse	0,00	0,00	375.026,82	11.287,98	375.026,82
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	770.718,23	0,00	770.718,23
	56.207.658,31	4.798.876,41	17.174.791,60	4.984.939,76	73.382.449,91
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 186.423,00	€ 2.724.105,65	€ 2.829.321,65	€ 291.638,00	€ 2.632.685,40	€ 2.641.836,40
1.1.1.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 100.864,26	€ 681.391,07	€ 620.723,20	€ 40.196,41	€ 564.409,79	€ 579.001,56
1.1.1.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.231,51	€ 2.231,51	€ -	€ 0,06	€ 0,06
1.1.1.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 25.765,44	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 287.287,26	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.500.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.841,69
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	TITOLO I	€ 287.287,26	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02
	TITOLO II	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	TOTALE	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 9.300,06	€ 9.300,06	€ -	€ 5.124,98	€ 5.124,98
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.421.896,51	€ 1.833.737,47	€ 3.091.558,14	€ 5.720.839,14	€ 2.856.860,69	€ 2.985.946,86
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 3.729,08	€ 63.766,72	€ -	€ 114,77	€ 114,77
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.181,95	€ 38.627,80	€ 49.324,79	€ 20.658,26	€ 41.453,40	€ 25.168,66
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 10.260,77	€ -	€ -	€ 16.830,99	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TITOLO I	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26
	TITOLO II	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TOTALE	€ 4.445.339,23	€ 6.885.394,41	€ 8.293.806,92	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.445.339,23	€ 6.885.394,41	€ 8.293.806,92	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

C/CIRO	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI												
		RISORSE					USCITE					RISORSE					USCITE					RISORSE		USCITE		AL. ATTIV. DETERMIN. (P. 13)	RISORSE (P. 13)	USCITE (P. 13)										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23														
1	1.1.1. ENTRATE COMPRESI	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	2.537.886,65	166.823,00	2.724.102,65	2.724.102,65	24.100,65	0,00	291.638,00	0,00	291.638,00	291.638,00	0,00	291.638,00	291.638,00	0,00	0,00	2.700.000,00	2.537.886,65	129.212,65	0,00	0,00	196.423,00													
2	1.1.1.1. ENTRATE COMPRESI	407.049,00	2.442,29	409.491,29	409.491,29	0,00	409.491,29	409.491,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.491,29	409.491,29	2.442,29	0,00	0,00	0,00													
3	1.1.1.2. ENTRATE COMPRESI	180.000,00	46.000,00	226.000,00	121.238,15	96.827,90	217.856,05	217.856,05	0,00	7.143,95	18.006,41	0,00	18.006,41	18.006,41	0,00	18.006,41	18.006,41	0,00	0,00	170.000,00	139.234,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
4	1.1.1.3. ENTRATE COMPRESI	20.000,00	5.970,22	25.970,22	0,00	0,00	25.970,22	25.970,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.970,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
5	1.1.1.4. ENTRATE COMPRESI	62.385,00	0,00	62.385,00	48.888,34	4.286,38	54.044,72	54.044,72	35.952,29	0,00	22.180,00	0,00	22.180,00	22.180,00	0,00	22.180,00	22.180,00	0,00	0,00	62.385,00	71.998,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
6	1.1.1.5. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
7	1.1.1.6. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
8	1.1.1.7. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
9	1.1.1.8. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
10	1.1.1.9. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11	1.1.1.10. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	1.1.1.11. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
13	1.1.1.12. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	1.1.1.13. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	1.1.1.14. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	1.1.1.15. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	1.1.1.16. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	1.1.1.17. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	1.1.1.18. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1.1.1.19. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	1.1.1.20. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	1.1.1.21. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	1.1.1.22. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	1.1.1.23. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	1.1.1.24. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	1.1.1.25. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	1.1.1.26. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	1.1.1.27. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	1.1.1.28. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	1.1.1.29. ENTRATE COMPRESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	1.1.1.30. ENTRATE COMPRESI																																					

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.724.106,65		€ 2.632.686,40
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.231,51		€ 0,06
Totale valore della produzione (A)		€ 2.726.338,16		€ 2.632.686,46
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 9.300,06		€ 51.228,38
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 1.833.737,47		€ 2.856.880,69
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,27		€ 252.927,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 20.474,52		€ 20.352,40
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.116.439,32		€ 3.181.388,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 609.898,84		€ -548.682,29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 463.535,02		€ 433.691,56
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 217.856,05		€ 150.718,23
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 6.570,22		€ 41.266,83
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 3.729,08		€ 114,77
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 684.232,21		€ 625.561,85
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 41.121,98		€ 1.524.586,88
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 41.121,98		€ 1.524.586,88
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		€ 1.335.253,01		€ 1.601.466,44
Imposte dell'esercizio		€ 38.627,80		€ 41.453,40
AVANZO ECONOMICO		€ 1.296.625,21		€ 1.560.013,04

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 2.724.106,65	€ 2.632.686,40	€ 91.420,25
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.231,51	€ 0,06	€ 2.231,45
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.726.338,16	€ 2.632.686,46	€ 93.651,70
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 1.843.037,53	€ 2.908.089,07	-€ 1.065.051,54
C. VALORE AGGIUNTO	€ 883.300,63	-€ 275.402,61	€ 1.158.703,24
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 883.300,63	-€ 275.402,61	€ 1.158.703,24
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,28	-€ 0,01
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.474,52	€ 20.352,40	€ 122,12
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 609.898,84	-€ 548.682,29	€ 1.158.581,13
Proventi ed oneri finanziari	€ 684.232,21	€ 625.561,85	€ 58.670,36
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.294.131,05	€ 76.879,56	€ 1.217.251,49
Proventi ed oneri straordinari	€ 41.121,96	€ 1.524.586,88	-€ 1.483.464,92
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.335.253,01	€ 1.601.466,44	-€ 266.213,43
Imposte di esercizio	€ 38.627,80	€ 41.453,40	-€ 2.825,60
AVANZO ECONOMICO	€ 1.296.625,21	€ 1.560.013,04	-€ 263.387,83

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 9.633.189,50	€ 8.073.146,48
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distrettamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.296.625,21	€ 1.560.013,04
			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
B) Manutenzioni similari e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 10.929.784,71	€ 9.633.159,50
5) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 13.181,95	€ 20.658,26
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 10.260,77	€ 16.830,99
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 2.790.253,09	€ 2.497.325,82
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ 40.828,92	€ 20.352,40
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.814.522,73	€ 2.555.187,47
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ 3.144,42
a) verso imprese controllate			Indennità non rimosse	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 1.800.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2011	€ -	€ 1.276.860,95
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.500.000,00	€ 1.500.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2012	€ 644.442,15	€ 2.444.178,19
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementare 2013	€ 1.977.454,36	€ 2.000.000,00
Totale	€ 6.500.000,00	€ 1.500.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 16.617.090,96	€ 11.617.090,96	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Attivazione			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.421.898,51	€ 5.723.983,56
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCOINTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Riscotti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e riscotti (F)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione reattivi	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 186.423,00	€ 291.638,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 96.827,90	€ 18.008,41			
Crediti per interessi su dep. e c/c gires.	€ -	€ 22.190,00			
Crediti per interessi su dep. e c/c gicomp.	€ 4.236,38	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -			
Crediti per titi gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titi gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti da distinti su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 60.037,64	€ -			
Totale	€ 347.324,92	€ 331.834,41			
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 1.201.788,07	€ 5.963.385,16			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.201.788,07	€ 5.963.385,16			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.549.112,99	€ 6.295.219,57			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscotti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscotti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distrettamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 18.166.203,95	€ 17.912.310,53	Totale passivo e netto	€ 18.166.203,95	€ 17.912.310,53



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 1.296.625,21** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 10.929.784,71**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.603.773,76**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 1.201.788,07**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	2.724.106,65
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dall'Ente Persomil e Capitanerie di Porto.

€	2.724.106,65
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	2.231,51
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
--------------------------------	---	---

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	0,01
-------------------------------	---	------

Recupero imposte e tasse	€	2.231,50
--------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	2.726.338,16
---	----------	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	9.300,06
--	---	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	4.083,64
---------------------------------------	---	----------

Acquisto materiali di consumo	€	-
-------------------------------	---	---

Uscite per servizi informatici	€	-
--------------------------------	---	---

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
--	---	---

Spese postali e telegrafiche	€	-
------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	5.216,42
--------------------	---	----------

Restituz. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	-
-------------------------	---	---

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
---	---	---

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	1.833.737,47
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	18.686,34
--	---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	1.800.000,00
--	---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	15.051,13
--	---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
--	---	---

Totale	€	1.833.737,47
---------------	----------	---------------------

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	----------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	252.927,27
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	252.927,27
Totale	€	252.927,27

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	20.474,52
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	20.474,52
Totale costi (B)	€	2.116.439,32

Differenza tra valori e costi della produzione € **609.898,84**

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

Fitti da immobili	€	409.490,30
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	409.490,30
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	409.490,30

Interessi su titoli	€	217.856,05
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	217.856,05
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	54.044,72
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	54.044,72

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	6.570,22
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	6.570,22

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	66,72
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	66,72

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	3.662,36
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	3.662,36
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	664.232,21
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	41.121,96
Si riferisce all'eliminazione del residuo rimasto del debito per I.S. anno 2011		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	41.121,96
Imposte dell'esercizio	€	38.627,80
AVANZO ECONOMICO	€	1.296.625,21

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

1) Fabbricati	€	10.117.090,96
Fabbricati siti in Cortina e Terminillo		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	6.500.000,00
---	---	--------------

Totale immobilizzazioni (B)

	€	16.617.090,96
--	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	287.287,28
---	---	------------

Credito per contributi	€	186.423,00
-------------------------------	---	------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.

Crediti per fitti	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015

Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	96.627,90
---	---	-----------

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.

Crediti per dietimi	€	-
----------------------------	---	---

Si riferiscono ai 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.

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	4.236,38
--	---	----------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

5) Credito verso altri	€	-
-------------------------------	---	---

Crediti per prestiti	€	-
-----------------------------	---	---

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi	€	-
------------------------	---	---

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	287.287,28
---------------	---	-------------------

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	1.201.788,07
--------------------------------------	---	--------------

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale	€	1.201.788,07
---------------	---	---------------------

Totale attivo circolante (C)	€ 1.489.075,35
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 60.037,64
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 60.037,64
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 18.166.203,95
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 9.633.159,50
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.296.625,21
Totale patrimonio netto (A)	€ 10.929.784,71
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ -
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	€ 40.826,92
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	€ 2.750.253,09
Costituito da 45 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 13.181,95
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 10.260,77
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.814.522,73
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 4.421.896,51

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità
Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	644.442,15
debiti per I.S. anno 2013	€	1.977.454,36
debiti per I.S. anno 2014	€	1.800.000,00
Totale	€	4.421.896,51

11) Debiti viscritti per prestazioni dovute

€ -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non
pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla
sola quota Irpef:

€ -

12) Debiti diversi

€ -

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo
agli esercizi finanziari precedenti.

€ -

13) Indennità non riscosse

€ -

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari
destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di
coordinate IBAN errate.

€ -

Totale debiti (E)

€ **4.421.896,51**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **18.166.203,95**

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			5.963.385,16
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	3.120.441,95	(3)	
- in conto residui	411.767,88	(4)	
			3.532.209,83 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	5.072.212,46	(1)	
- in conto residui	3.221.594,46	(2)	
			-8.293.806,92 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.201.788,07
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	1.500.000,00	(7)	
- dell'esercizio	5.347.324,92	(8)	
			6.847.324,92
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.632.157,28	(9)	
- dell'esercizio	1.813.181,95	(10)	
			4.445.339,23
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			3.603.773,76

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.537.683,65	186.423,00	291.638,00	0,00	2.829.321,65
1.1.3.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	409.490,30	0,00	0,00	0,00	409.490,30
Interessi su titoli di Stato	121.228,15	96.627,90	18.006,41	0,00	139.234,56
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	49.808,34	4.236,38	22.190,00	0,00	71.998,34
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e cum post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
Recupero imposte e tasse	2.231,50	0,00	0,00	0,00	2.231,50
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da diciotti	0,00	0,00	25.765,44	0,00	25.765,44
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.2.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo di emessi dallo Stato	0,00	5.000.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	60.037,64	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	50.947,35	0,00	50.947,35
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.220,68	0,00	3.220,68
	3.120.441,95	5.347.324,92	411.767,88	1.500.000,00	3.532.209,83

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	4.083,64	0,00	0,00	0,00	4.083,64
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	5.216,42	0,00	0,00	0,00	5.216,42
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	18.686,34	1.800.000,00	3.057.820,67	2.621.896,51	3.076.507,01
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	15.051,13	0,00	0,00	0,00	15.051,13
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	66,72	0,00	0,00	0,00	66,72
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	3.662,36	0,00	0,00	0,00	3.662,36
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	60.037,64	0,00	60.037,64
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	25.445,85	13.181,95	20.658,26	0,00	46.104,11
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.220,68	0,00	3.220,68
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	10.260,77	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 PARTITE DI CARO					
debiti diversi	0,00	0,00	3.144,42	0,00	3.144,42
Indennità non riscosse	0,00	0,00	50.947,35	0,00	50.947,35
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	25.765,44	0,00	25.765,44
	5.072.212,46	1.813.181,95	3.221.594,46	2.632.157,28	8.293.806,92
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All."A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 674.659,00	€ 8.366.483,73	€ 8.558.809,73	€ 866.985,00	€ 8.651.018,11	€ 8.794.038,11
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.235.734,00	€ 3.779.388,22	€ 3.325.720,80	€ 782.066,58	€ 2.862.706,58	€ 2.779.678,79
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 1.866,05	€ 1.866,05	€ -	€ 1.939,82	€ 1.939,82
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 712.286,06	€ -	€ -	€ 55.869,56
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.631.526,28
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 78.331.074,90	€ 43.182.682,98	€ 6.000.000,00	€ 41.165.017,65	€ 5.165.017,65	€ 35.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.039.959,72	€ -	€ 1.935.710,51	€ 3.960.089,54	€ -	€ 2.966.317,09
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TITOLO I	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.631.526,28
	TITOLO II	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TOTALE	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ 17.518,33	€ 17.518,33	€ -	€ 16.478,93	€ 16.478,93
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.700.000,00	€ 12.052.180,06	€ 8.590.042,12	€ 4.000.000,00	€ 9.190.403,00	€ 7.890.403,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 208.345,80	€ 2.391.028,78	€ -	€ 10.969,28	€ 175.966,93
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 158.358,17	€ 483.877,80	€ 810.665,53	€ 216.110,34	€ 455.443,10	€ 333.721,32
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI						
	ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 28.910,46	€ 28.910,46	€ -	€ 40.207,70	€ 40.207,70
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED				€ -	€ -	€ -
	OPERE IMMOBILIARI						
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI	€ -	€ 41.000.000,00	€ 41.000.000,00	€ -	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00
1.2.1.4	MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ 694.604,75	€ -	€ -	€ 816.192,10	€ -	€ -
1.2.1.6	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53	€ -	€ 52.903,43	€ 65.003,43
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43
	CAPITALE						
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	GIRO E GESTIONI SPECIALI						
	Titolo I	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88
	Titolo II	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	TOTALE	€ 7.568.954,14	€ 53.814.423,68	€ 53.490.256,69	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 7.568.954,14	€ 53.814.423,68	€ 53.490.256,69	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.366.483,73		€ 8.651.018,11
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.886,06		€ 1.939,82
Totale valore della produzione (A)		€ 8.368.349,78		€ 8.652.957,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 90.040,22		€ 109.590,06
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 12.052.160,08		€ 9.190.403,00
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.671,64		€ 13.590,10
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 12.339.870,04		€ 9.497.581,28
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.971.520,28		-€ 844.623,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 452.516,82		€ 409.848,89
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.326.871,40		€ 2.452.857,69
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 121.587,35		€ 419.031,99
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 16.625,73		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 208.345,80		€ 10.969,28
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 3.676.004,04		€ 3.270.769,29
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 763.576,48		€ 200,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 42.455,62
Totale delle partite straordinarie		€ 763.576,48		-€ 42.255,62
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 468.060,26		€ 2.383.890,32
Imposte dell'esercizio		€ 463.877,60		€ 455.443,10
AVANZO ECONOMICO		€ 4.182,66		€ 1.928.447,22

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 8.366.483,73	€ 8.651.018,11	-€ 284.534,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.866,05	€ 1.939,82	-€ 73,77
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.368.349,78	€ 8.652.957,93	-€ 284.608,15
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 12.142.200,28	€ 9.299.993,06	€ 2.842.207,22
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.773.850,50	-€ 647.035,13	-€ 3.126.815,37
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.773.850,50	-€ 647.035,13	-€ 3.126.815,37
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.671,64	€ 13.590,10	€ 81,54
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.971.520,26	-€ 844.623,35	-€ 3.126.896,91
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.676.004,04	€ 3.270.769,29	€ 405.234,75
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 295.516,22	€ 2.426.145,94	-€ 2.721.662,16
Proventi ed oneri straordinari	€ 763.576,48	-€ 42.255,62	€ 805.832,10
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 468.060,26	€ 2.383.890,32	-€ 1.915.830,06
Imposte di esercizio	€ 463.877,60	€ 455.443,10	€ 8.434,50
AVANZO ECONOMICO	€ 4.182,66	€ 1.928.447,22	-€ 1.924.264,56

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 decreto del 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 84.782.053,85	€ 82.853.606,63
1. Immobiliizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per ripiano disavanz		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie		
6) Immobiliizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
8) Menzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 4.182,66	€ 1.928.447,22
9) Altre			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 84.786.236,51	€ 84.782.053,85
II. Immobiliizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobiliizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 158.358,17	€ 216.110,34
7) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,56	€ 117.055,56
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 694.804,75	€ 818.192,10
III. Immobiliizzazioni finanziarie , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Rati per sottoprezzi da titoli	€ 3.424.563,88	€ 3.440.565,74
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ 13.671,64	€ 13.590,10
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) Interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.603.253,98	€ 4.603.513,84
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Indennità non riscossa	€ 15.991,22	€ 16.576,87
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 6.700.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
d) verso altri	€ 78.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 75.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 4.000.000,00
Totale	€ 75.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 83.359.924,96	€ 48.359.924,96	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 6.715.991,22	€ 4.016.576,87
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCOINTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Riscconti passivi		
4) prodotti finiti a merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 674.659,00	€ 866.985,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.206.923,50	€ 550.266,04			
Crediti per interessi su dep. e c/c gires.	€ -	€ 131.800,54			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 28.810,50	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 18.824,28			
Crediti diversi gestione comp.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 2.039.959,72	€ 3.941.265,28			
Crediti da distimi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.331.074,90	€ 165.017,65			
Totale	€ 6.281.427,62	€ 5.774.158,77			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 6.469.129,13	€ 39.268.060,63			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.469.129,13	€ 39.268.060,63			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.750.556,75	€ 45.042.219,60			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanz					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanz economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 96.110.481,71	€ 93.402.144,56	Totale passivo e netto	€ 96.110.481,71	€ 93.402.144,56



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 4.182,66** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 84.786.236,51**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 81.181.602,61**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 6.469.129,13**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	8.366.483,73
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dall'Ente Persomil e Capitanerie di Porto.

€	8.366.483,73
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.866,05
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
--------------------------------	---	---

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	52,54
-------------------------------	---	-------

Recupero imposte e tasse	€	1.813,51
--------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	8.368.349,78
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	90.040,22
--	---	------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	12.841,74
---------------------------------------	---	-----------

Acquisto materiali di consumo	€	-
-------------------------------	---	---

Uscite per servizi informatici	€	-
--------------------------------	---	---

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	43.611,43
--	---	-----------

Spese postali e telegrafiche	€	-
------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	4.676,59
--------------------	---	----------

Restitut. Interessi su prestiti	€	28.910,46
---------------------------------	---	-----------

Restituzione contributi	€	-
-------------------------	---	---

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
---	---	---

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	12.052.160,06
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	5.241.122,36
--	---	--------------

Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	6.700.000,00
--	---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	109.985,61
--	---	------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	1.052,09
--	---	----------

Totale	€	12.052.160,06
---------------	---	----------------------

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	----------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	183.998,12
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	183.998,12
Totale	€	183.998,12

13) Accantonamento al fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	13.671,64
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.671,64
Totale costi (B)	€	12.339.870,04

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **3.971.520,26**

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

Fitti da immobili	€	273.432,86
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.432,86
Totale	€	273.432,86

Interessi su titoli	€	3.326.871,40
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	3.326.871,40
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	179.083,96
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	179.083,96

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	121.587,35
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	121.587,35

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	28,78
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	28,78

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento € -		
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	208.317,02
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014. € 208.317,02		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	16.625,73
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 16.625,73		
Totale proventi e oneri finanziari	€	3.676.004,04
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	763.576,48
Si riferisce all'eliminazione del residuo rimasto del debito per I.S. anno 2013 (762.117,94 €) e la riduzione del debito per Indennità non riscosse (1.458,54 €)		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	763.576,48
Imposte dell'esercizio	€	463.877,60
AVANZO ECONOMICO	€	4.182,66

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		7.359.924,96
Fabbricati siti in Terminillo, Levico e Chianciano			
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	76.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014			
Totale immobilizzazioni (B)		€	83.359.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		1.910.393,00
Credito per contributi	€	674.659,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	1.206.923,50	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.			
Crediti per dietimi	€	-	
Si riferiscono ai 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.			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	28.810,50	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.			
5) Credito verso altri	€		2.039.959,72
Crediti per prestiti	€	2.039.959,72	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	3.950.352,72
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		6.469.129,13
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	6.469.129,13

Totale attivo circolante (C)	€ 10.419.481,85
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 2.331.074,90
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 2.331.074,90
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 96.110.481,71
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 84.782.053,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.182,66
Totale patrimonio netto (A)	€ 84.786.236,51
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 117.055,56
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	€ 13.671,64
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	€ 3.624.563,86
Costituito da 45 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 158.358,17
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 694.604,75
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.608.253,98
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 6.700.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità
Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	-
debiti per I.S. anno 2014	€	6.700.000,00
Totale	€	6.700.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :

	€	-
	€	-

12) Debiti diversi

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.

	€	-
	€	-

13) Indennità non riscosse

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.

	€	15.991,22
	€	15.991,22

Totale debiti (E)	€	6.715.991,22
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	96.110.481,71

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				39.268.060,83
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	10.237.345,00	(3)		
- in conto residui	10.453.981,99	(4)		
				20.691.326,99 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	46.956.065,51	(1)		
- in conto residui	6.534.193,18	(2)		
				-53.490.258,69 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				6.469.129,13
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	37.188.351,64	(7)		
- dell'esercizio	45.093.075,98	(8)		
				82.281.427,62
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	710.595,97	(9)		
- dell'esercizio	6.858.358,17	(10)		
				7.568.954,14
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				81.181.602,61

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	7.691.824,73	674.659,00	866.985,00	0,00	8.558.809,73
1.1.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	273.432,86	0,00	0,00	0,00	273.432,86
Interessi su titoli di Stato	2.119.947,90	1.206.923,50	650.266,04	0,00	2.770.213,94
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	150.273,46	28.810,50	131.800,54	0,00	282.074,00
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	52,54	0,00	0,00	0,00	52,54
Recupero imposte e tasse	1.813,51	0,00	0,00	0,00	1.813,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da diedmi	0,00	0,00	712.286,06	0,00	712.286,06
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.3 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.3.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	41.000.000,00	6.000.000,00	35.000.000,00	6.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	2.182.682,98	0,00	148.391,92	0,00
1.1.3.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	1.901.305,54	2.039.959,72	1.901.305,54
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	34.404,97	0,00	34.404,97
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	18.866,17	0,00	18.866,17
Indennità non riscosse	0,00	0,00	49.031,91	0,00	49.031,91
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	89.035,76	0,00	89.035,76
	10.237.345,00	45.093.075,98	10.453.981,99	37.188.351,64	20.691.326,99

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oonorari e comp. speciali inc.	12.841,74	0,00	0,00	0,00	12.841,74
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	4.676,59	0,00	0,00	0,00	4.676,59
1.1.1.3 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	5.241.122,36	6.700.000,00	3.237.882,06	0,00	8.479.004,42
Rimborso contributi	1.052,09	0,00	0,00	0,00	1.052,09
Riliquid ind. supplementare	109.985,61	0,00	0,00	0,00	109.985,61
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	28,78	0,00	0,00	0,00	28,78
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	208.317,02	0,00	0,00	0,00	208.317,02
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	2.182.682,98	0,00	2.182.682,98
1.1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	305.519,43	158.358,17	216.110,34	0,00	521.629,77
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	89.035,76	0,00	89.035,76
1.1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	28.910,46	0,00	0,00	0,00	28.910,46
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	41.000.000,00	0,00	0,00	0,00	41.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	694.604,75	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	43.611,43	0,00	13.590,10	0,00	57.201,53
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	18.866,17	0,00	18.866,17
Indennità non rimosse	0,00	0,00	48.159,02	15.991,22	48.159,02
Crediti diversi	0,00	0,00	15.580,69	0,00	15.580,69
Crediti da dietimi	0,00	0,00	712.286,06	0,00	712.286,06
	46.956.065,51	6.858.358,17	6.534.193,18	710.595,97	53.490.258,69
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 251.412,00	€ 2.905.282,58	€ 2.981.043,58	€ 327.173,00	€ 2.984.893,35	€ 2.998.587,35
1.1.1.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 142.503,22	€ 399.766,99	€ 377.062,72	€ 119.798,95	€ 362.242,36	€ 357.963,76
1.1.1.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.624,09	€ 11.624,09
1.1.1.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 9.723,76	€ -	€ -	€ 1.442,30
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04	€ 446.971,95	€ 3.358.759,80	€ 3.358.617,50
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 8.942.992,15	€ 2.007.336,30	€ -	€ 6.944.397,23	€ 513.948,61	€ 3.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 8.950,88	€ -	€ 204,04	€ 7.153,75	€ -	€ 26.978,36
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04	€ 6.951.550,98	€ 513.948,61	€ 3.026.978,36
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 195.573,19	€ -	€ -	€ 180,29
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 195.573,19	€ -	€ -	€ 180,29
	Titolo I	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04	€ 446.971,95	€ 3.358.759,80	€ 3.358.617,50
	Titolo II	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04	€ 6.951.550,98	€ 513.948,61	€ 3.026.978,36
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 195.573,19	€ -	€ -	€ 180,29
	TOTALE	€ 9.343.858,25	€ 5.312.385,85	€ 3.563.607,27	€ 7.398.522,93	€ 3.872.708,41	€ 6.385.776,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 9.343.858,25	€ 5.312.385,85	€ 3.563.607,27	€ 7.398.522,93	€ 3.872.708,41	€ 6.385.776,15

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 12.482.285,79	€ 2.229.381,18	€ 4.662.889,87	€ 14.422.993,98	€ 3.239.838,37	€ 3.360.472,51
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 263,70	€ 7.600,00	€ -	€ 2.140,91	€ 16.089,52
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 18.312,38	€ 53.826,93	€ 62.029,83	€ 25.299,81	€ 62.252,56	€ 51.573,08
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 2.169,04	€ -	€ -	€ 6.269,04	€ -	€ 112,50
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70	€ 14.454.562,83	€ 3.304.231,84	€ 3.428.247,61
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 10.409,71	€ -	€ -	€ 17.056,51	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 17.056,51	€ 500.000,00	€ 500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89
	TITOLO I	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70	€ 14.454.562,83	€ 3.304.231,84	€ 3.428.247,61
	TITOLO II	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 17.056,51	€ 500.000,00	€ 500.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92	€ 22.938,24	€ -	€ 19.891,89
	TOTALE	€ 12.547.499,89	€ 4.283.471,81	€ 6.925.217,62	€ 14.494.557,58	€ 3.804.231,84	€ 3.948.139,50
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 12.547.499,89	€ 4.283.471,81	€ 6.925.217,62	€ 14.494.557,58	€ 3.804.231,84	€ 3.948.139,50

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014

COMO	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUALI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA										TOTALI (IN)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		PREVIDENTI		RISERVE ACCANTATE		DIFFERENZE PERTINENTIALI		RISERVA		RISERVA DA RENDICONTARE		RISERVA ACCANTATA		RISERVA		RISERVA DA RENDICONTARE		RISERVA ACCANTATA		RISERVA		RISERVA DA RENDICONTARE		RISERVA ACCANTATA		RISERVA		RISERVA DA RENDICONTARE		RISERVA ACCANTATA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	141

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.905.282,56		€ 2.984.893,35
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ -		€ 11.824,09
Totale valore della produzione (A)		€ 2.905.282,56		€ 2.996.517,44
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ -
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 2.229.381,18		€ 3.239.838,37
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.229.381,18		€ 3.239.838,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 675.901,38		-€ 243.320,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 43.897,27		€ 19.045,60
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 356.069,72		€ 343.196,76
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 10.746,80		€ 36.390,25
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 8.741,38		€ 5.585,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 283,70		€ 2.140,91
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 401.508,71		€ 390.906,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 3.520,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 492.800,50		€ -
Totale delle partite straordinarie		-€ 492.800,50		€ 3.520,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 584.609,59		€ 151.105,77
Imposte dell'esercizio		€ 53.826,93		€ 62.252,56
AVANZO ECONOMICO		€ 530.782,66		€ 88.853,21

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 2.905.282,56	€ 2.984.893,35	-€ 79.610,79
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ 11.624,09	-€ 11.624,09
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.905.282,56	€ 2.996.517,44	-€ 91.234,88
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.229.381,18	€ 3.239.838,37	-€ 1.010.457,19
C. VALORE AGGIUNTO	€ 675.901,38	-€ 243.320,93	€ 919.222,31
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 675.901,38	-€ 243.320,93	€ 919.222,31
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 675.901,38	-€ 243.320,93	€ 919.222,31
Proventi ed oneri finanziari	€ 401.508,71	€ 390.906,70	€ 10.602,01
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.077.410,09	€ 147.585,77	€ 929.824,32
Proventi ed oneri straordinari	-€ 492.800,50	€ 3.520,00	-€ 496.320,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 584.609,59	€ 151.105,77	€ 433.503,82
imposte di esercizio	€ 53.826,93	€ 62.252,56	-€ 8.425,63
AVANZO ECONOMICO	€ 530.782,66	€ 88.853,21	€ 441.929,45

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2005

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 3.118.186,96	€ 3.207.040,17
1) Immobili e terreni			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per ripiano disavanzati		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distinte e indicate		
			VIII. Avaria (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 530.782,66	€ 88.853,21
			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	€ 2.587.404,30	€ 3.118.186,96
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi destinati per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automobili e motomobili			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 18.312,38	€ 25.299,81
7) Altri beni			2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 10.403,71	€ 17.056,51
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ 2.169,04	€ 6.289,04
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 66.218,39	€ 83.962,62
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ 34.322,97	€ 22.938,24
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di verso enti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 2.200.000,00	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 4.022.228,15
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 3.683.308,84	€ 3.719.184,55
Totale	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.531.583,28	€ 3.531.583,28
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 3.067.993,67	€ 3.150.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
I. Risorse			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale	€ 12.516.608,78	€ 14.445.932,22
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci			F) RATEI E RISCOINTI		
5) accreditati			1) Ratei passivi		
Totale	€ -	€ -	2) Riscconti passivi		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			3) Aggio su prestiti		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 251.412,00	€ 327.173,00	Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 138.818,29	€ 105.774,81			
Crediti per interessi su dep. a c/c g/ves.	€ -	€ 14.024,14			
Crediti per interessi su dep. a c/c g/comp.	€ 3.684,53	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 6.950,88	€ 7.153,75			
Crediti da chitelli su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 142.992,15	€ 144.397,29			
Totale	€ 543.858,25	€ 596.522,93			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 651.584,60	€ 4.013.174,95			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ 651.584,60	€ 4.013.174,95			
Totale	€ 1.303.169,20	€ 8.026.349,90			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.303.169,20	€ 8.026.349,90			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi					
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distinte e indicate					
VIII. Disavanzo economico portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avaria (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 9.995.422,85	€ 11.411.697,88	Totale passivo e netto	€ 9.995.422,85	€ 11.411.697,88

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 530.782,66** con conseguente diminuzione di deficit patrimoniale, attestatosi a **€. 2.587.404,30**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.552.077,04**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 651.564,60**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli iscritti	€	2.905.282,56
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dall'Ente Persomil.	€	2.905.282,56
---	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	-
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	2.905.282,56

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restitut. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.229.381,18
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	27.773,64
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	2.200.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	1.607,54
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
Totale	€	2.229.381,18

Assegno Speciale	€	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
Totale costi (B)	€	2.229.381,18

Differenza tra valori e costi della produzione € **675.901,38**

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

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	356.069,72
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	356.069,72
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	43.697,27
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	43.697,27

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	10.746,80
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	4.100,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	6.646,80

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	-
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	-

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	263,70
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	263,70
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	8.741,38
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	8.741,38
Totale proventi e oneri finanziari	€	401.508,71
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione del residuo		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	492.800,50
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato, debiti I.S. 2010		
Totale delle partite straordinarie	-€	492.800,50
Imposte dell'esercizio	€	53.826,93
AVANZO ECONOMICO	€	530.782,66

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	8.800.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014			
Totale immobilizzazioni (B)		€	8.800.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		393.915,22
Credito per contributi	€	251.412,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	138.818,29	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.			
Crediti per diatimi	€	-	
Si riferiscono ai 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 congruare rispetto al periodo di godimento.			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	3.684,93	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.			
5) Credito verso altri	€		6.950,88
Crediti per prestiti	€	6.950,88	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	400.866,10
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		651.564,60
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	651.564,60

Totale attivo circolante (C)	€ 1.052.430,70
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi:	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 142.992,15
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 142.992,15
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 9.995.422,85
PASSIVITA'	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	-€ 3.118.186,96
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 530.782,66
Totale patrimonio netto (A)	-€ 2.587.404,30
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 35.327,26
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	€ -
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	€ -
Costituito da 45 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 18.312,38
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 2.169,04
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 10.409,71
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 66.218,39
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 12.482.285,79

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			
debiti per I.S. anno 2011	€	3.683.308,84	
debiti per I.S. anno 2012	€	3.531.583,28	
debiti per I.S. anno 2013	€	3.067.393,67	
debiti per I.S. anno 2014	€	2.200.000,00	
Totale	€	12.482.285,79	
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :		€	-
12) Debiti diversi		€	-
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.		€	-
13) Indennità non riscosse		€	34.322,97
Si riferisce ai soli riaccrediti delle Indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		€	34.322,97
Totale debiti (E)		€	12.516.608,76
TOTALE PASSIVO E NETTO		€	9.995.422,85

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.013.174,95
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	2.911.134,33 (3)	
	- in conto residui	<u>652.472,94 (4)</u>	
			3.563.607,27 (5)
PAGAMENTI:	- in conto competenza	2.065.159,43 (1)	
	- in conto residui	<u>4.860.058,19 (2)</u>	
			<u>-6.925.217,62 (6)</u>
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			651.564,60
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	6.942.606,73 (7)	
	- dell'esercizio	<u>2.401.251,52 (8)</u>	
			9.343.858,25
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	10.329.187,51 (9)	
	- dell'esercizio	<u>2.218.312,38 (10)</u>	
			<u>12.547.499,89</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			-2.552.077,04

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.653.870,56	251.412,00	327.173,00	0,00	2.981.043,56
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	217.251,43	138.818,29	105.774,81	0,00	323.026,24
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	40.012,34	3.684,93	14.024,14	0,00	54.036,48
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCE					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	9.723,76	0,00	9.723,76
1.2 TIPOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.2.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	2.000.000,00	0,00	6.800.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	7.338,30	0,00	135.655,85	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	202,87	6.950,88	202,87
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	1,17	0,00	1,17
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	8.966,94	0,00	8.966,94
Indennità non riscosse	0,00	0,00	185.390,78	0,00	185.390,78
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	1.215,47	0,00	1.215,47
	2.911.134,33	2.401.251,52	652.472,94	6.942.606,73	3.563.607,27

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	27.773,64	2.200.000,00	4.633.508,69	10.282.285,79	4.661.282,33
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	1.607,54	0,00	0,00	0,00	1.607,54
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	263,70	0,00	0,00	0,00	263,70
Usc. deriv. tit. sovrappr Es.fut.	0,00	0,00	7.336,30	0,00	7.336,30
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	35.514,55	18.312,38	25.299,81	0,00	60.814,36
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	1.215,47	0,00	1.215,47
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENSI DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	2.169,04	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per lit. arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	10.409,71	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	8.966,94	0,00	8.966,94
Indennità non rimosse	0,00	0,00	174.006,05	34.322,97	174.006,05
Crediti diversi	0,00	0,00	1,17	0,00	1,17
Crediti da dietimi	0,00	0,00	9.723,76	0,00	9.723,76
	2.065.159,43	2.218.312,38	4.860.058,19	10.329.187,51	6.925.217,62
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2014 – 31.12.2014

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
1.1	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 609.800,00	€ 11.624.813,59	€ 12.767.062,59	€ 1.752.049,00	€ 12.359.228,41	€ 12.427.340,41
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 970.650,92	€ 2.557.624,21	€ 2.392.091,47	€ 805.318,18	€ 2.132.679,17	€ 2.048.309,71
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 300,00	€ 300,00	€ -	€ 91,42	€ 91,42
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 217.951,30	€ -	€ -	€ 42.066,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36	€ 2.557.367,18	€ 14.491.999,00	€ 14.517.806,74
1.2	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 57.976.046,16	€ 14.726.949,86	€ 3.000.000,00	€ 46.290.327,95	€ 6.139.943,23	€ 11.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 314.514,38	€ -	€ 204.739,17	€ 519.261,66	€ -	€ 351.052,99
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17	€ 46.809.579,61	€ 6.139.943,23	€ 11.351.052,99
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.618,66	€ -	€ -	€ 31.905,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.618,66	€ -	€ -	€ 31.905,55
	TITOLO I	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36	€ 2.557.367,18	€ 14.491.999,00	€ 14.517.806,74
	TITOLO II	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17	€ 46.809.579,61	€ 6.139.943,23	€ 11.351.052,99
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 73.618,66	€ -	€ -	€ 31.905,55
	TOTALE	€ 59.871.211,44	€ 28.909.687,66	€ 18.655.763,19	€ 49.366.946,79	€ 20.631.942,23	€ 25.900.765,28
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 59.871.211,44	€ 28.909.687,66	€ 18.655.763,19	€ 49.366.946,79	€ 20.631.942,23	€ 25.900.765,28

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.000.000,00	€ 7.853.745,69	€ 5.938.185,10	€ 3.500.000,00	€ 9.757.492,97	€ 9.857.492,97
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 67.050,14	€ 794.000,00	€ -	€ 8.398,29	€ 148.339,52
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 126.121,46	€ 334.952,79	€ 374.304,51	€ 138.229,25	€ 304.158,79	€ 273.402,43
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 126.677,35	€ 12.167,57	€ 12.167,57	€ 205.577,35	€ 10.866,93	€ 18.042,26
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18	€ 3.843.806,60	€ 10.080.914,98	€ 10.297.277,18
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00	€ -	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 256.756,13	€ -	€ -	€ 289.381,69	€ -	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00	€ 289.381,69	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83
	TITOLO I	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18	€ 3.843.806,60	€ 10.080.914,98	€ 10.297.277,18
	TITOLO II	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00	€ 289.381,69	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84	€ 23.463,74	€ -	€ 122.840,83
	TOTALE	€ 5.513.570,74	€ 22.267.916,19	€ 21.402.413,02	€ 4.156.652,03	€ 16.080.914,98	€ 16.420.118,01
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.513.570,74	€ 22.267.916,19	€ 21.402.413,02	€ 4.156.652,03	€ 16.080.914,98	€ 16.420.118,01

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 11.624.813,59		€ 12.359.228,41
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 300,00		€ 91,42
Totale valore della produzione (A)		€ 11.625.113,59		€ 12.359.319,83
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 12.167,57		€ 10.866,93
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 7.853.745,69		€ 9.757.492,97
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 7.865.913,26		€ 9.765.359,90
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 3.759.200,33		€ 2.593.959,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 124.023,03		€ 54.635,92
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.433.601,18		€ 2.078.043,26
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 111.525,56		€ 221.495,22
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 41.231,65		€ 27.887,50
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 67.050,14		€ 8.396,29
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.560.867,96		€ 2.317.890,60
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 415.580,59		€ 121.604,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 415.580,59		€ 121.604,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 6.735.648,90		€ 5.030.454,53
Imposte dell'esercizio		€ 334.952,79		€ 304.158,79
AVANZO ECONOMICO		€ 6.400.696,11		€ 4.726.295,74

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 11.624.813,59	€ 12.359.228,41	-€ 734.414,82
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 300,00	€ 91,42	-€ 391,42
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 11.625.113,59	€ 12.359.319,83	-€ 734.206,24
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.865.913,26	€ 9.768.359,90	-€ 1.902.446,64
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.759.200,33	€ 2.590.959,93	€ 1.168.240,40
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.759.200,33	€ 2.590.959,93	€ 1.168.240,40
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.759.200,33	€ 2.590.959,93	€ 1.168.240,40
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.560.867,98	€ 2.317.890,60	€ 242.977,38
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 6.320.068,31	€ 4.908.850,53	€ 1.411.217,78
Proventi ed oneri straordinari	€ 415.580,59	€ 121.604,00	€ 293.976,59
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 6.735.648,90	€ 5.030.454,53	€ 1.705.194,37
Imposte di esercizio	€ 334.952,79	€ 304.158,79	€ 30.794,00
AVANZO ECONOMICO	€ 6.400.696,11	€ 4.726.295,74	€ 1.674.400,37

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 articolo 46 (art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 57.397.385,75	€ 52.671.090,01
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impulso e di ammortamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perdita		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanz		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distinzionalmente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati e nuovo	€ 6.400.696,11	€ 4.726.295,74
7) Altri beni			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 63.798.081,86	€ 57.397.385,75
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi iniettrivi per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposta	€ 126.121,45	€ 138.229,25
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 256.756,13	€ 289.381,69
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ 128.677,35	€ 205.577,35
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 672.884,76	€ 798.486,12
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 1.486,18	€ 6.336,94
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ -	€ 17.126,80
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 5.000.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 56.500.000,00	€ 45.500.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale	€ 56.500.000,00	€ 45.500.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2013	€ -	€ 3.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 56.500.000,00	€ 45.500.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			Totale	€ 5.004.015,81	€ 3.523.463,74
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso			F) RATEI E RISCONTI		
4) prodotti (vivi e merci)			1) Ratei passivi		
5) acconti			2) Riscconti passivi		
Totale	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
II. Rischi attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			4) Riserve tecniche		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 609.800,00	€ 1.752.049,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 935.568,89	€ 757.516,41			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/rea.	€ -	€ 47.801,77			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 35.282,03	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 2.034,87			
Crediti diversi gestione compet.	€ 2.034,87	€ -			
Crediti per titoli gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 312.479,49	€ 517.216,79			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.476.046,16	€ 790.327,95			
Totale	€ 3.371.211,44	€ 3.866.948,79			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 9.603.750,99	€ 12.350.400,82			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 9.603.750,99	€ 12.350.400,82			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.974.962,43	€ 16.217.347,61			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perdita					
V. Contributi per ripiano disavanz					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distinzionalmente indicate					
VIII. Disavanzo economico portati e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 69.474.962,43	€ 61.717.347,61	Totale passivo e netto	€ 69.474.962,43	€ 61.717.347,61

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2014.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il 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, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 6.400.696,11** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 63.798.081,86**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 63.961.391,69**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2014 a **€. 9.603.750,99**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

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

Contributi degli Istituti	€	11.624.813,59
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2014, dall'Ente Persomil. € 11.624.813,59

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	300,00
--------------------------------	---	---------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	300,00
Recupero imposte e tasse	€	-

Totale valore della produzione (A)	€	11.625.113,59
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	12.167,57
--	---	------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restitut. Interessi su prestiti	€	6.411,37
Restituzione contributi	€	5.756,20
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	7.853.745,69
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	2.698.246,27
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	5.000.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	155.499,42
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
Totale	€	7.853.745,69

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € -

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
Totale costi (B)	€	7.865.913,26

Differenza tra valori e costi della produzione € **3.759.200,33**

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

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	2.433.601,18
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	2.433.601,18
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	124.023,03
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	124.023,03

Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	111.525,56
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	78.900,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	32.625,56

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	-
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	-

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	67.050,14
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	67.050,14
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	41.231,65
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	41.231,65
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	€	2.560.867,98
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	415.580,59
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito per I.S. ai cessati nell'anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente accertato in esercizi precedenti		
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	€	415.580,59
Imposte dell'esercizio	€	334.952,79
AVANZO ECONOMICO	€	6.400.696,11

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) <i>Fabbricati</i>	€		-
2) <i>Hardware</i>	€		-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	56.500.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014			
Totale immobilizzazioni (B)		€	56.500.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€		1.580.650,92
<i>Credito per contributi</i>	€	609.800,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.			
<i>Crediti per fitti</i>	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015			
<i>Crediti per interessi su titoli in portafoglio</i>	€	935.568,89	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.			
<i>Crediti per dietimi</i>	€	-	
Si riferiscono ai 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 congruare rispetto al periodo di godimento.			
<i>Crediti per interessi su depositi e c/c</i>	€	35.282,03	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.			
5) <i>Credito verso altri</i>	€		314.514,36
<i>Crediti per prestiti</i>	€	312.479,49	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
<i>Crediti diversi</i>	€	2.034,87	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	1.895.165,28
IV. Disponibilità liquide			
1) <i>Depositi bancari e postali</i>	€		9.603.750,99
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	9.603.750,99

Totale attivo circolante (C)	€ 11.498.916,27
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 1.476.046,16
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.476.046,16
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 69.474.962,43
PASSIVITA'	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 57.397.385,75
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 6.400.696,11
Totale patrimonio netto (A)	€ 63.798.081,86
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 163.309,83
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	€ -
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	€ -
Costituito da 45 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 126.121,45
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 126.677,35
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 256.756,13
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 672.864,76
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 5.000.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità
Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	-
debiti per I.S. anno 2014	€	5.000.000,00
Totale	€	5.000.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non
pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla
sola quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi

€ 1.486,18

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo
agli esercizi finanziari precedenti.

€ 1.486,18

13) Indennità non riscosse

€ 2.529,63

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari
destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di
coordinate IBAN errate.

€ 2.529,63

Totale debiti (E)

€ **5.004.015,81**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **69.474.962,43**

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		12.350.400,82
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	12.602.086,88 (3)	
- in conto residui	6.053.676,31 (4)	
		18.655.763,19 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	17.141.794,74 (1)	
- in conto residui	4.260.618,28 (2)	
		-21.402.413,02 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		9.603.750,99
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	43.563.610,66 (7)	
- dell'esercizio	16.307.600,78 (8)	
		59.871.211,44
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	387.449,29 (9)	
- dell'esercizio	5.126.121,45 (10)	
		5.513.570,74
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		63.961.391,69

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	11.015.013,59	609.800,00	1.752.049,00	0,00	12.767.062,59
1.1.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.498.032,28	935.568,89	757.516,41	0,00	2.255.548,70
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	88.741,00	35.282,03	47.801,77	0,00	136.542,77
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.inderunita non dovute	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	217.951,30	0,00	217.951,30
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	14.000.000,00	3.000.000,00	42.500.000,00	3.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	726.949,86	0,00	749.096,30	0,00
1.1.1.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	204.737,30	312.479,49	204.737,30
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	1,87	2.034,87	1,87
1.1.4					
PARTITE DI GENO					
Debiti diversi	0,00	0,00	24,76	0,00	24,76
Indennita non riscosse	0,00	0,00	46.349,98	0,00	46.349,98
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	27.243,92	0,00	27.243,92
	12.602.086,88	16.307.600,78	6.053.676,31	43.563.610,66	18.655.763,19

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	2.698.246,27	5.000.000,00	3.084.419,41	0,00	5.782.665,68
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	155.499,42	0,00	0,00	0,00	155.499,42
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	67.050,14	0,00	0,00	0,00	67.050,14
Usc. deriv. tit. sovrappr. Es.fut.	0,00	0,00	726.949,86	0,00	726.949,86
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	208.831,34	126.121,45	138.229,25	0,00	347.060,59
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	27.243,92	0,00	27.243,92
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	6.411,37	0,00	0,00	126.677,35	6.411,37
Restituzione contributi	5.756,20	0,00	0,00	0,00	5.756,20
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	256.756,13	0,00
Manut.ripar.e adal.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	4.875,52	1.486,18	4.875,52
Indennità non rimosse	0,00	0,00	60.947,15	2.529,63	60.947,15
Crediti diversi	0,00	0,00	1,87	0,00	1,87
Crediti da dietimi	0,00	0,00	217.951,30	0,00	217.951,30
	17.141.794,74	5.126.121,45	4.260.618,28	387.449,29	21.402.413,02
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

