

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 221

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 secondo semestre 2010 al 2012)

—————
Comunicata alla Presidenza il 22 dicembre 2014
—————

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 120/2014 del 19 dicembre 2014	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle forze armate per gli esercizi dal 2010 (secondo semestre) al 2012 .	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2010 (secondo semestre)</i>		
Relazione del Collegio dei Revisori	»	35
Bilancio consuntivo	»	53
<i>Esercizio 2011</i>		
Relazione del Collegio dei Revisori	»	227
Bilancio consuntivo	»	245
<i>Esercizio 2012</i>		
Relazione del Collegio dei Revisori	»	407
Bilancio consuntivo	»	425

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della **CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE** per gli esercizi dal 2010 (secondo semestre), 2011 e 2012

Relatore: Consigliere Antonio Galeota

Determinazione n. 120/2014

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 19 dicembre 2014;

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 del 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 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 2010 (secondo semestre), 2011 e 2012;

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 Antonio Galeota 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 al secondo semestre dell'anno 2010, 2011 e 2012;

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

1) un positivo andamento del patrimonio netto, che passa da 606.043.881 euro del 2011 a 626.731.981 euro del 2012, dovuto in particolare all'avanzo economico del Fondo di previdenza per Appuntati e Carabinieri;

2) una gestione della liquidità investita e da investire che ammonta al 31 dicembre 2012 a 675,6 milioni di euro, i cui investimenti producono in sostanza l'avanzo economico;

3) un rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni previdenziali che andrebbe riconsiderato al fine di assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, anche mediante interventi strutturali che implicino l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo;

4) la necessità che la Cassa di previdenza delle Forze Armate si doti degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti, di volta in volta, dalla Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità, ciò 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;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, 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 secondo semestre 2010, 2011 e 2012 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi 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 secondo semestre 2010, 2011 e 2012 – 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 Antonio Galeota

f.f. IL PRESIDENTE
f.to Bruno Bove

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE PER GLI ESERCIZI 2010 (secondo semestre), 2011 E 2012

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento. – 2. Attività istituzionale. - 2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza. - 2.2 Assegno speciale. - 2.3 Prestiti e sussidi. – 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 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 al secondo semestre 2010, al 2011 e al 2012, nonché sugli eventi più significativi verificatisi fino a data odierna.

L'ultimo referto, relativo all'esercizio 2009 ed al 1° semestre 2010¹, ha riguardato partitamente e singolarmente le seguenti Casse:

- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali Esercito e Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri;
- Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare.

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

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

L'ordinamento dell'Ente oggetto della presente relazione viene qui esposto nei suoi aspetti salienti, tenuto conto del fatto che la neo istituita Cassa di previdenza delle Forze Armate si è sostituita in tutti i rapporti attivi e passivi ai Fondi e alle Casse in argomento.

La Cassa di previdenza delle Forze Armate è stata istituita dal D.P.R. 4 Dicembre 2009 n. 211, le cui norme sono state inglobate nel Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90. La normativa menzionata è volta alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti Casse militari di Forza Armata mediante il riordino ed accorpamento delle stesse in una unica Cassa di previdenza.

Trattasi di organo dotato di personalità giuridica di diritto pubblico non economico, istituito nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della Difesa, che rappresenta un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso.

La Cassa di previdenza delle FF.AA. è sottoposta 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.

L'ente gestisce i fondi previdenziali nel rispetto delle norme istitutive delle casse militari, ora confluite nel Codice dell'Ordinamento Militare approvato con D.Lgs 15 marzo 2010, n. 66, 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, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il D.P.R. 4 dicembre 2009, n. 211 e successive integrazioni, 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; 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 Cassa di previdenza delle Forze Armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive a quelle dell'ex INPDAP, agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare nonché dell'aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, a termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, fosse venuto a crearsi 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 (Esercito, Marina Militare, Carabinieri ed Aeronautica), e "premio di previdenza", per i sottufficiali dell'Esercito, della Marina Militare e Aeronautica militare e per i graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Le entrate finanziarie della Cassa sono sottoposte alla vigilanza del Ministero della Difesa e sono costituite, prevalentemente, dai contributi personali versati dagli iscritti sulla base delle indicazioni della legge 5 luglio 1965, n.814.

Gli organi previsti per la Cassa sono il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dei conti.

Il primo è composto da 12 membri effettivi e 6 supplenti, nominati dal Ministro della Difesa.

Il Comitato dei sindaci è composto da sette componenti – ai quali spetta il controllo sulle operazioni amministrativo-contabili - nominati dal Ministero della Difesa. I sindaci possono assistere alle adunanze del Consiglio di amministrazione.

I componenti del Consiglio di amministrazione e del Comitato dei sindaci restano in carica tre anni e possono essere riconfermati. Ad essi non viene corrisposto alcun compenso per l'incarico svolto.

Analogamente ai precedenti Fondi, anche la Cassa Forze Armate si avvale di un ufficio del Ministero della Difesa, denominato Ufficio di Gestione della Cassa di previdenza delle Forze Armate, previsto dall'art. 7, comma 2 del Regolamento di riordino delle Casse Militari, composto, negli anni di riferimento, di 24 unità. La suddetta struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle FF.AA., è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento dei fondi previdenziali di categoria del personale militare che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile. Le spese di funzionamento del menzionato

Ufficio di gestione, comprese le spese per il personale, sono a carico dell'anzidetto Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti "ex lege", 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 predetti Fondi e Casse erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, era rapportata - eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (i quali beneficiavano dell'"assegno speciale"², avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza) - al due per cento dello 80% dello stipendio e della tredicesima mensilità e in tale misura continua a essere applicata.

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

² V. la legge 9 maggio 1940, n.371.

2. Attività istituzionali

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

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.

La sopravvenuta normativa non ha reso omogenei i trattamenti previdenziali differenziati, per specifici aspetti, tra le diverse Forze Armate³.

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 ad erogazione delle somme disponibili per "ripartizione", operando così settorialmente, nelle medesime attività di previdenza complementare in favore delle rispettive categorie.

Agli Ufficiali delle FF.AA. l'indennità supplementare è erogata allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (D.Lgs. 66/2010, art. 1914 comma 4), con le relative deroghe previste dal D.M. 24 settembre 2012, art.1 comma 1, come di seguito riportato:

- agli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo;

³ A tale riguardo in materia di transito da Sottufficiale a Ufficiale, vedasi TAR Lazio, sentenza n. 8018 del 24 settembre 2012, con cui è stato respinto il ricorso proposto da alcuni ex sottufficiali dei Carabinieri, successivamente nominati sottotenenti in s.p.e., i quali, con provvedimento della Cassa di previdenza delle FF.AA., si erano visti richiedere la restituzione del premio di previdenza/indennità supplementare già liquidata, sul presupposto che la nomina ad Ufficiale in servizio permanente dei ruoli speciali dell'Arma dei Carabinieri proveniente dai sottufficiali non potesse ritenersi idonea a concretizzare il diritto alla percezione della indennità in parola non essendo altresì possibile ricavare tale diritto da una interpretazione estensiva ed equitativa di quanto previsto dall'art. 1919, primo comma, del Codice dell'Ordinamento Militare per il caso dei sottufficiali della Marina militare e dell'Aeronautica militare, atteso che trattasi di una scelta legislativa non censurabile in sede di legittimità. Da quanto sopra, emerge che, per il transito da Sottufficiale ad Ufficiale, il solo personale Sottufficiale della M.M. e dell'A.M. ha diritto alla liquidazione dell'Indennità supplementare, in funzione del numero di anni di servizio, se questi ha maturato 6 anni d'iscrizione al Fondo previdenziale ovvero, laddove non fossero maturati i 6 anni d'iscrizione al relativo Fondo, il medesimo personale ha diritto alla restituzione dei contributi versati. Solo per il personale Sottufficiale della M.M. esiste, altresì, una ulteriore terza opzione consistente nel diritto alla ricongiunzione dei contributi versati al Fondo di provenienza sul nuovo Fondo, mantenendo quindi quella anzianità di servizio maturata nella categoria di Sottufficiali da sommarsi alla futura anzianità di servizio che è maturata nella condizione di Ufficiale e liquidabile alla data del congedo.

- 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 nota, sussistono tempistiche diverse in ordine alla concessione della 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 Decreto Ministeriale del 24 settembre 2012.

La ereditata eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti ad un provvedimento adottato in tal senso.

Come cennato tali assegni continuano ad essere pari al due per cento dell'ottanta per cento dell'ultimo stipendio annuo in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato.⁴

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse ufficiali, sono risultate 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 speciale⁵ (di cui si dirà in seguito).

Gli Enti erogano inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quale 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.

⁴ V. legge 5 luglio 1965, n. 814.

⁵ V. legge 8 agosto 1996, n. 416.

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.

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.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento con l'avvertenza che essa non è aumentata negli ultimi anni.

GRADO	(in euro)	
	2011	2012
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 e sussidi

Le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico, in altri investimenti, in 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 che l'equilibrio gestionale di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa dipende 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 una delle tabelle della serie che segue evidenzia che gli interessi attivi su titoli hanno raggiunto cifre di rilievo.

CONTRIBUTI	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	17.316.984,67	16.474.572,67	-4,86
UFFICIALI M.M.	2.814.852,85	2.735.589,45	-2,82
UFFICIALI A.M.	3.107.528,11	2.962.804,99	-4,66
SOTT.LI EI/CC	24.847.212,77	22.820.779,90	-8,16
SOTT.LI M.M.	9.691.565,05	9.142.220,03	-5,67
SOTT.LI A.M.	13.387.420,62	12.478.687,23	-6,79
APP. E CARABINIERI	29.079.318,22	27.101.433,48	-6,80
TOTALI	100.246.893,29	93.716.087,75	-6,51

Indennità supplementare ed assegno speciale	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	16.396.144,03	15.696.601,99	-4,27
UFFICIALI M.M.	4.100.000,00	2.463.687,20	-39,91
UFFICIALI A.M.	4.205.623,53	3.729.709,65	-11,32
SOTT.LI EI/CC	22.926.985,38	30.326.444,37	32,27
SOTT.LI M.M.	6.208.887,85	7.783.446,50	25,36
SOTT.LI A.M.	10.161.014,90	11.557.492,99	13,74
APP. E CARABINIERI	15.374.334,58	17.652.181,68	14,82
TOTALI	79.372.990,27	89.209.564,38	12,39

INTERESSI SUI TITOLI c/c	2011	2012
UFFICIALI EI/CC	705.498,18	926.232,93
UFFICIALI M.M.	110.105,79	161.389,81
UFFICIALI A.M.	285.666,38	336.609,08
SOTT.LI EI/CC	3.502.941,82	3.596.013,14
SOTT.LI M.M.	1.780.079,81	2.246.870,56
SOTT.LI A.M.	1.686.314,24	1.945.558,23
APP. E CARABINIERI	9.748.537,46	11.672.436,84
TOTALI	17.819.143,68	20.885.110,59

AVANZO ECONOMICO	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	-791.087,01	-3.045.287,98	284,95
UFFICIALI M.M.	-1.007.003,13	434.366,37	-143,13
UFFICIALI A.M.	-804.326,51	-433.914,41	-46,05
SOTT.LI EI/CC	6.965.017,43	-3.698.457,63	-153,10
SOTT.LI M.M.	5.470.261,43	3.425.241,42	-37,38
SOTT.LI A.M.	3.613.166,45	3.194.969,01	-11,57
APP. E CARABINIERI	22.730.982,33	20.811.183,35	-8,45
TOTALI	36.177.010,99	20.688.100,13	-42,81

I prospetti sopra esposti evidenziano in particolare per gli ufficiali, che la misura dell'indennità e della relativa contribuzione, come stabilita *ex lege*, (2% dell'80% dell'ultimo stipendio) fosse 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 diverso e suscettibile di rapide modifiche, sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse, si è rivelato il quadro normativo, 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 la base di calcolo dell'indennità, ha avuto nel tempo incrementi di molto superiori al 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 divaricazioni - in

relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto - tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera medesima e la misura dell'indennità al momento della cessazione.

Le norme che regolavano gli Enti 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 liquidazione⁶, 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.

Comunque, 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 2012 ammontano a 73,5 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 strutturale 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 ecc.), sia per fini contabili che per fini attuariali, nella auspicabile prospettiva di elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo.

È necessario comunque riflettere sull'opportunità di altri interventi strutturali che implichino, tra l'altro, l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo.

⁶ 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".

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 23/05/2013 relativamente all'anno 2012, il 17/05/2012 per il 2011 ed il 26 maggio 2011 in relazione al secondo semestre 2010.

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

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 relativi all'esercizio 2° semestre 2010, 2011 e 2012. Il conto consuntivo del 2° semestre 2010 non fornisce dati comparabili con gli esercizi successivi in quanto la gestione è parziale e di transizione per l'accorpamento degli enti iniziali.

4.1 Rendiconto finanziario

Come risulta dal rendiconto finanziario, la posta più consistente delle entrate è rappresentata dalle aliquote contributive poste a carico degli iscritti. Tale voce ammonta ad euro 100,3 ml di euro nel 2011 e 93,7 ml di euro nel 2012, esprimendo una diminuzione del 7% dovuta al decremento del numero degli iscritti, ovvero dal maggior numero di pensionamenti. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita da interessi, come si evince dal prospetto, e presenta cifre di tutto rilievo.

INTERESSI	2° SEM. 2010	2011	%	2012	%
Interessi su titoli a reddito fisso	7.197.957	17.819.144	148	20.885.110	17
interessi, utili per sovrapprezzo		1.306.860		282.967	-78
interessi c/c banca	460.076	528.939	15	146.352	-72
Interessi att. Pers.e leg. 824/73	430	26.524	6068	32.993	24
Totale	7.658.463	19.681.467	157	21.347.422	8

La posta "locazione di immobili" afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa provenienti dai fondi previdenziali disciolti (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà). Lo scostamento tra il 2011 (euro 1.277.858) ed il 2012 (euro 1.308.939) deriva dall'adeguamento dell'indice Istat.

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

In particolare, per quanto concerne 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 2012⁷, si rileva che, nel biennio in oggetto, con atto di transazione del 30.11.2011, si è giunti tra le suddette due parti alla definizione delle pendenze economiche relative agli anni pregressi⁸ mediante il pagamento alla Cassa di € 5.700.000 per il periodo 1.3.2000 - 31.12.2010 e di € 565.000 per il periodo 1.1.2011 - 15.11.2011.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti, costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare ed assegno speciale, ammonta ad 80,6 ml di euro nel 2011 fino ad arrivare a 94,4 ml di euro nel 2012, con uno scostamento del 17% in aumento dovuto essenzialmente all'esodo pensionistico. La posta oneri tributari è da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni, euro 2.591.468 nel 2011 ed 2.831.655 nel 2012.

Tra le spese in conto capitale la principale è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 272 ml di euro nel 2011 ed a 107,5 ml di euro 2012, nonché da "quote per sottoprezzo titoli", pari a 8,7 ml di euro nel 2011 e 4,4 ml di euro nel 2012 (sul punto si rinvia al capitolo riguardante la situazione patrimoniale). Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo per 18 ml nel 2010, 29,2 nel 2011 e 14,3 ml di euro nel 2012, l'avanzo finanziario evidenzia quindi un equilibrio tra entrate contributive e spese contributive; la differenza sostanzialmente deriva dalle entrate patrimoniali che determinano gli avanzi della gestione finanziaria, economica e quindi patrimoniale della cassa.

⁷ Con durata dal 1 luglio 2012 al 30 giugno 2018 e canone di affitto determinato in € 646.000 annue rivalutato annualmente *ex lege* in base agli indici ISTAT.

⁸ Si ricorda che dalla data di scadenza del precedente contratto di locazione (28.2.2000) l'Amministrazione della Difesa ha corrisposto alla Cassa, fino al 31.12.2004, importi commisurati sulla base del vecchio canone senza aggiornamento o rivalutazione ISTAT.

RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

	2° SEM. 2010	2011	%	2012	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	49.937.565	100.271.882	101	93.716.087	-7
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Locazioni di immobili	323.000	1.277.858	296	1.308.939	2
Interessi su titoli a reddito fisso	7.197.957	17.819.144	148	20.885.110	17
interessi utili per sovrapprezzo		1.306.860		282.967	-78
interessi c/c banca	460.076	528.939	15	146.352	-72
Interessi att. Pers.e leg. 824/73	430	26.524	6068	32.993	24
Poste corr. e compens. di uscite correnti					
Recupero indennità	171.383	18.530	-89	79.986	332
Recuperi assegno speciale		43.784		37.836	-14
Recupero spese bancarie	1.576	210	-87	-	-100
Recupero imposte e tasse	23.435	17.031	-27	1.869	-89
Entrate non classificabili in altre voci		179			-100
TOTALE ENTRATE CORRENTI	58.115.422	121.310.941	109	116.492.139	-4
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari		272.000.000		107.500.000	-60
Riscossione di crediti	13.509				
TOTALE ENTRATE	58.128.931	393.310.941	577	223.992.139	-43
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Uscite per acquisto beni e consumo	3.532	43.329	1127	86.583	100
<i>Spese per prestazioni istituzionali</i>	38.313.662	80.630.044	110	94.451.745	17
Indennità Supplementare/Assegno speciale					
Oneri finanziari	414.522	28.376	-93	44.068	
Interessi legali e rivalutazione monetaria	-	1.151		-	-100
Oneri tributari	1.377.498	2.591.468	88	2.831.655	
Poste corr. e comp. di entrate correnti	6.429	49.518	670	123.257	149
Restituzione contributi a persomiles					
Spese non classificabili in altre voci				673	
TOTALE SPESE CORRENTI	40.115.643	83.343.886	108	97.537.981	17
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto macchine ufficio ed hardware		0		-	
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari		272.000.000		107.500.000	-60
Quote per sottoprezzo titoli		8.734.689		4.451.143	-49
manutenzione e ripr. e adatt. locali				166.834	
TITOLO IV PARTITE DI GIRO	441				
TOTALE SPESE	40.116.084	364.078.575	808	209.655.958	-42
Avanzo/Disavanzo	18.012.847	29.232.366	62	14.336.181	-51
Totale a pareggio	58.128.931	393.310.941	577	223.992.139	-43

4.2 Conto economico

L'avanzo economico nel periodo considerato è determinato in misura prevalente dalla differenza tra i proventi contributivi e le relative prestazioni.

Tale rapporto è soggetto a dinamiche variabili che incidono sull'equilibrio dei due fattori, come può desumersi dalla tabella che segue dove la segnalata differenza assume un valore positivo (19.641.839 euro) nel 2011 e negativo (-735.658) nel 2012.

Diversa e costantemente in crescita è invece la dinamica dei proventi finanziari, posta che assume notevole rilevanza nella formazione dell'avanzo economico.

	2°sem.2010	2011	%	2012	%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	49.937.565	100.271.882	100,8	93.716.087	-7
Per servizi (indennità e assegno speciale)	38.313.662	80.630.043	110,4	94.451.745	17
A) Differenza tra proventi contributivi e costi contributivi	11.623.903	19.641.839	69,0	-735.658	-104,0
B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.660.191	21.275.256	177,7	24.697.011	16
SOMMA A+B	19.284.094	40.917.095	112,2	23.961.353	-54,0
Risultato prima delle imposte	18.741.732	38.925.186	107,7	23.519.756	-40
Imposte esercizio	952.362	2.591.468	172,1	2.831.656	9
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	17.789.369	36.333.718	104,2	20.688.100	-43

Nell'avanzo del 2011 di 36,3 ml di euro 21,3 ml derivano dai proventi finanziari. Nel 2012 su un avanzo economico di 20,7 ml di euro 24,7 derivano dai proventi finanziari. L'avanzo economico dell'anno crea nuova liquidità ovvero aumento del patrimonio netto e quindi maggiori investimenti in titoli.

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 anno precedente. Gli ammortamenti e le svalutazioni 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% del fitto annuo lordo, rappresenta la somma per le spese di manutenzione degli immobili stessi.

CONTO ECONOMICO

	2°sem. 2010	2011	%	2012	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	49.937.565	100.271.882	100,8	93.716.087	-7
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	519.394	79.734	-84,6	119.689	50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	50.456.959	100.351.616	98,9	93.835.776	-6
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime ecc.	5.539	92.848	1576,3	377.347	306
Per servizi (indennità e assegno speciale)	38.313.662	80.630.043	110,4	94.451.745	17
Ammortamenti e svalutazioni	340.374	652.664	91,7	651.462	0
Accantonamento ai fondi per oneri	478.055	63.300	-86,8	63.300	0
Accantonamento per rischi	6.429		-100,0		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	39.144.059	81.438.855	108,0	95.543.854	17
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	11.312.899	18.912.761	67,2	-1.708.078	-109
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari	7.660.191	21.275.256	177,7	24.697.011	16
Oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.660.191	21.275.256	177,7	24.697.011	16
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze attive gestione residui	673.589	1.492.113	121,5	895.030	-40
Sopravvenienze passive gestione residui	904.948	2.754.945	204,4	364.207	-87
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-231.358	-1.262.832	445,8	530.822	-142
Risultato prima delle imposte	18.741.732	38.925.186	107,7	23.519.756	-40
Imposte esercizio	952.362	2.591.468	172,1	2.831.656	9
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	17.789.369	36.333.718	104,2	20.688.100	-43

4.3 Situazione patrimoniale

Il prospetto relativo allo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da euro 636,1 ml di euro nel 2010 a 690,2 ml di euro nel 2011 ed infine a 721 ml di euro nel 2012, 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 residui attivi nella situazione amministrativa.

I residui attivi della situazione patrimoniale (ovvero 34,4 ml di euro nel 2010, 29,8 ml di euro nel 2011 e 20,2 ml di euro nel 2012), 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 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. Va evidenziata la dismissione di macchinari ed impianti per 13.213 euro nel 2010 e 6.005 nel 2011.

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). Risulta una transazione, tra la Cassa e gli affittuari dell'immobile di via Todi in Roma sede dell'8° reparto Infrastrutture E.i., transazione relativa alla stipula di un nuovo contratto d'affitto eliminando interessi pregressi su mancati pagamenti di affitto.

Particolare rilevanza assume la posta relativa ad immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (ovvero 432,5 ml di euro nel 2010, 601,9 ml di euro nel 2011 ed infine 523,3 ml di euro nel 2012). A tale cifra vanno rapportate anche le somme delle disponibilità liquide, pari a 143,9 ml nel 2010, 33,3 ml di euro nel 2011 ed infine 152,3 ml di euro nel 2012.

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

LIQUIDITA' E TITOLI

		1	2	3	4	5	6	7
Fondi Previdenziali	numero iscritti al 31-12-2012	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2011	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2012	Differenze
UFFICIALI EI/CC	16.044	28.900.000,00	5.334.217,51	34.234.217,51	26.500.000,00	11.544.547,33	38.044.547,33	3.810.329,82
UFFICIALI M.M.	5.351	5.500.000,00	1.776.040,23	7.276.040,23	6.000.000,00	1.413.316,76	7.413.316,76	137.276,53
UFFICIALI A.M.	5.760	8.800.000,00	1.600.560,52	10.400.560,52	9.300.000,00	1.564.538,30	10.864.538,30	463.977,78
SOTTUFFICIALI EI/CC	51.674	120.000.000,00	5.426.468,69	125.426.468,69	96.000.000,00	28.088.228,86	124.088.228,86	-1.338.239,83
SOTTUFFICIALI M.M.	21.171	63.000.000,00	3.529.785,80	66.529.785,80	71.000.000,00	3.471.622,84	74.471.622,84	7.941.837,04
SOTTUFFICIALI A.M.	28.724	49.000.000,00	1.848.311,48	50.848.311,48	50.500.000,00	2.869.753,55	53.369.753,55	2.521.442,07
APP. E CARABINIERI	74.621	326.700.000,00	13.794.699,14	340.494.699,14	264.000.000,00	103.306.085,87	367.306.085,87	26.811.386,73
TOTALI	203.345	601.900.000,00	33.310.083,37	635.210.083,37	523.300.000,00	152.258.093,51	675.558.093,51	40.348.010,14

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce "indennità supplementare da corrispondere" (57,8 ml di euro nel 2010, 66,4 ml di euro nel 2011 e infine 73,5 ml di euro nel 2012), 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 - fine 2012 ml di euro 626,7 - dovuto all'avanzo economico degli esercizi e quindi in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione delle disponibilità liquide.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

	2°SEM 2010	2011	%	2012	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Impianti e macchinari	13.213	6.005	-55		-100
Attrezzature industriali e commerciali	398	257	-35	117	-54
Totale	25.237.480	25.230.131	0	25.223.986	0
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni					
Titoli del debito pubblico	431.100.000	601.900.000	40	523.300.000	-13
Crediti finanziari diversi	1.419.055		-100		
Totale	432.519.055	601.900.000	39	523.300.000	-13
Residui attivi	34.421.438	29.806.641	-13	20.182.636	-32
Disponibilità liquide	143.926.383	33.310.084	-77	152.258.094	357
Ratei e risconti					
TOTALE ATTIVITÀ	636.104.356	690.246.856	9	720.964.716	4
PASSIVITÀ					
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	552.077.501	569.866.870	3	606.043.881	6
Avanzo economico d'esercizio	17.789.369	36.177.011	103	20.688.100	-43
Totale	569.866.870	606.043.881	6	626.731.981	3
Fondo per rischi ed oneri					
Per imposte	433.315	585.088	35	607.001	4
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0	706.313	0
Ratei per sovrapprezzo titoli	7.305.263	8.938.280	22	11.387.525	27
Per ammortamenti		7.002.303		7.647.619	9
Manutenzione immobili		78.689		101.539	29
Interessi su prestiti		459.845		316.678	-31
Totale	8.444.891	17.770.518	110	20.766.675	17
Residui passivi					
Debiti per indennità	57.792.595	66.432.455	15	73.466.259	11
Ratei e risconti					
TOTALE PASSIVO E NETTO	636.104.356	690.246.854	9	720.964.915	4

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa (v. prospetto) registra un avanzo di amministrazione in aumento. L'aumento dei residui passivi è da connettersi alla dilazione 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 come residui attivi.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2° sem 2010		2011		2012	
Consistenza di cassa inizio esercizio		93.477.148		143.926.383		33.310.083
in c/competenza	47.865.966		110.468.061		105.137.127	
Riscossioni		116.824.399		240.251.510		321.554.099
in c/residui	68.958.433		129.783.449		216.416.972	
in c/competenza	14.120.949		315.107.648		158.247.815	
Pagamenti		66.375.164		350.867.810		202.606.089
in c/residui	52.254.215		35.760.162		44.358.274	
Consistenza di cassa a fine esercizio		143.926.383		33.310.083		152.258.093
degli esercizi precedenti	455.933.309		348.863.760		424.627.623	
Residui attivi		466.196.274		631.706.640		543.482.636
dell'esercizio	10.262.965		282.842.880		118.855.013	
degli esercizi precedenti	33.157.610		27.445.891		34.369.119	
Residui passivi		59.152.745		76.415.668		85.777.263
dell'esercizio	25.995.135		48.969.777		51.408.143	
Avanzo di amministrazione		550.969.912		588.601.055		609.963.466

5. Considerazioni conclusive

La Cassa di previdenza 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 particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle erogate dall'INPDAP (prima della inclusione di questa nell'INPS) a tutti i dipendenti statali. Peraltro, nonostante le iniziative di più ampio respiro in materia, sia del Governo che del Parlamento, la situazione a tutt'oggi è sostanzialmente invariata rispetto al passato.

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.

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

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.

Va ribadita la necessità che la Cassa di previdenza si doti degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità; ciò oltre che per fini strettamente contabili, anche per poter formulare più idonee previsioni attuariali sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche e le previsioni sui rapporti, interni ai sodalizi, tra contribuzioni e relative prestazioni.

Elementi che si rilevano necessari per rendere ciascun Ente adeguatamente consapevole della propria situazione, presupposto imprescindibile per qualsiasi ipotesi di riforma.

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione finanziaria nel biennio considerato (si tralascia, perché non comparabile, il secondo semestre del 2010) evidenzia un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 606.043.881 euro nel 2011 a 626.731.981 euro nel 2012, dovuto in particolare all'avanzo economico del Fondo di previdenza per Appuntati e Carabinieri.

L'avanzo desumibile dal rendiconto finanziario ammonta a 29.232.366 euro nel 2011 e a 14.336.181 euro nel 2012, con un sensibile decremento del 51%.

L'avanzo economico ammonta a 36.333.718 nel 2011 e a 20.688.100 nel 2012.

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nel prospetto che segue si riportano in estrema sintesi, per ciascun Ente, i dati finali della gestione degli esercizi relativi al 2° semestre 2010, al 2011 e al 2012

	Avanzo/disavanzo finanziario			Avanzo/disavanzo economico			Patrimonio netto			Avanzo/disavanzo amministrazione		
	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012
Cassa ufficiali Esercito	1.134,4	1.989,2	-3.246,2	163,4	-791,1	-3.045,3	25.027,8	24.236,7	21.191,4	19.003,1	18.460,1	15.661,6
Fondo previdenza sott.li Esercito	-407,8	2.071,7	-4.431,6	67,9	6.965,0	-3.698,5	107.022,8	113.987,8	110.289,4	107.286,7	114.251,8	110.553,3
Fondo previdenza sott.li Esercito (gestione carabinieri)	11.648,6	19.540,8	16.035,7	11.734,1	22.731,0	20.811,2	311.318,2	334.049,2	354.860,4	311.444,9	334.175,9	354.987,1
Cassa ufficiali M.M.	238,1	-843,9	652,6	102,1	-1.007,1	434,4	8.645,8	7.638,8	8.073,1	276,7	-458,5	219,4
Cassa sottufficiali M.M.	3.896,6	4.214,1	3.213,5	3.771,3	5.470,3	3.425,2	73.958,1	79.428,4	82.853,6	69.609,8	75.270,2	78.879,4
Cassa ufficiali A.M.	-468,0	-885,4	-465,0	14,7	-804,3	-433,9	-1.968,8	-2.773,1	-3.207,0	-1.933,5	-2.737,8	3.171,7
Cassa sottufficiali A.M.	1.968,8	5.149,0	2.587,3	1.935,8	3.613,2	3.195,0	45.862,0	49.476,1	52.671,0	45.282,0	49.639,4	52.834,4

Autore Ute

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2010
(secondo semestre)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, nominati con decreto del Ministro della Difesa del 21 aprile 2010, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ◆ ricevuta in data 16 maggio 2011 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2010 2° semestre, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa, corredati dai seguenti allegati:
 - relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- ◆ riunitisi in data 19 maggio 2011, in data 24 maggio 2011 ed in data 31 maggio presso la medesima sede (Ufficio di gestione della Cassa) per degli incontri preliminari;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2010 2° semestre e il bilancio consolidato dell'esercizio 2010 1° semestre;
- ◆ vista la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- ◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2010 2° semestre 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

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di opportuni controlli a scandaglio;
- ◆ che 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 dl Collegio dei Revisori

◆ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2010 2° semestre.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di opportuni controlli a scandaglio, 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

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva che la stessa si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2010 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 luglio 2010 (al netto della somma di € 305.954,14 depositata sul c/c postale di Pervamiles)			93.477.147,98
Riscossioni	68.958.432,96	47.865.966,28	116.824.399,24
Pagamenti	52.254.215,33	14.120.949,09	66.375.164,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			143.926.382,80
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			143.926.382,80

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2010 risulta così composto:

c/c bancari	143.791.294,45
c/c postali	135.088,35
Totale disponibilità al 31.12.2010	143.926.382,80

Si segnala l'elevata disponibilità di denaro contante sui conti correnti: nel suddetto importo sono compresi la prenotazione di acquisto titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento

seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, ha avuto la sua movimentazione bancaria il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 18.012.847,33

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	58.128.931,68
Impegni	(-)	40.116.084,35
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		18.012.847,33

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	47.865.966,28
Pagamenti	(-)	14.120.949,09
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	33.745.017,19
Residui attivi	(+)	10.262.965,40
Residui passivi	(-)	25.995.135,26
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-15.732.169,86
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] + [B]</i>	18.012.847,33

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2010 2° semestre, presenta un avanzo di Euro 550.969.912,18, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° luglio 2010			93.477.147,98
RISCOSSIONI	68.958.432,96	47.865.966,28	116.824.399,24
PAGAMENTI	52.254.215,33	14.120.949,09	66.375.164,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			143.926.382,80
<i>Differenza</i>			143.926.382,80
	<i>2° semestre 2010</i>	<i>esercizi precedenti</i>	
RESIDUI ATTIVI	10.262.965,40	455.933.309,45	466.196.274,85
RESIDUI PASSIVI	25.995.135,26	33.157.610,21	59.152.745,47
<i>Differenza</i>			407.043.529,38
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2010			550.969.912,18

ANALISI di BILANCIO

Di seguito si procede ad una descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita" di competenza riferite al periodo 1° Luglio 2010 - 31 dicembre 2010 :

- contributi (entrate) per € 49,938 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	9.519.585,74
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	12.327.804,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	14.553.381,80
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.215.022,41
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.792.603,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.522.039,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.007.128,00
TOTALE €		49.937.565,07

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 7,198 mil..

L'importo è in lieve decremento sebbene il portafoglio titoli sia rimasto pressoché invariato. Infatti, i rinnovi dei titoli in scadenza hanno presentato un tasso d'interesse mediamente più basso rispetto a quelli fatti registrare nelle precedenti negoziazioni. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	350.393,07
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	1.508.757,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	4.552.966,18

4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	0
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	56.767,71
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	102.322,95
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	626.750,00
TOTALE €		7.197.957,75

- indennità supplementare (uscite) per € 35.620 mil..

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel 2° semestre 2010. Si rileva un esborso superiore rispetto a quanto evidenziato nel 1° semestre 2010. Inoltre, occorre tener conto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, nato "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", una indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione, a fronte dei 22 pagati per l'anno 2009.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	6.500.000,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	13.605.080,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	6.705.927,19
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	989.798,01
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	104.721,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.100.000,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	5.614.589,97
TOTALE €		35.620.117,15

- assegno speciale (uscite), per € 2.693.206,41 . 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 riferito, per gli aspetti della competenza, alla quota parte del 2° semestre 2010. Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 38.313 mil, composto da € 35.620 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 2.693 per l'Assegno Speciale.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2010 2*	2010 1°	2010 complessivo
A Valore della produzione	50.456.959,28	43.684.211,05	94.141.170,33
B Costi della gestione	39.144.059,90	26.842.274,75	65.986.334,65
Risultato della gestione operativa	11.312.899,38	16.841.936,30	28.154.835,68
C Proventi ed oneri finanziari	7.660.190,71	8.737.607,31	16.397.798,02
Risultato della gestione finanziaria	18.973.090,09	25.579.543,61	44.552.633,70
D Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-231.358,21	-8.551.904,49	-8.783.262,70
Risultato economico esercizio prima imposte	18.741.731,88	17.027.639,12	35.769.371,00
imposte d'esercizio	952.362,52	1.149.218,28	2.101.580,80
Avanzo/disavanzo Economico	17.789.369,36	15.878.420,84	33.667.790,20

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal codice civile:

Si evidenzia che il corposo importo di segno negativo (8.551.904,49) dei proventi ed oneri straordinari relativi al 1° semestre 2010, è dovuto ad una diversa rappresentazione, per alcuni fondi, dei residui relativi alle indennità supplementari corrisposte. Con la standardizzazione delle rappresentazioni contabili, a seguito della costituzione del nuovo organismo, tale valore ha assunto un dimensione più coerente con le poste in esame.

Tutte le gestioni presentano un avanzo economico, come di seguito riepilogato :

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	163.422,53
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	67.897,56
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.734.092,83
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	102.137,33
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.771.325,01

6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	14.673,22
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.935.820,88
TOTALE €		17.789.369,36

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 31.12.2010 2° semestre ha evidenziato:

I patrimoni al 31.12.2010, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, che in ogni caso vede ridurre, seppur di poco, il disavanzo.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	25.027.769,77
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.022.810,05
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.318.248,42
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.645.783,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	73.958.103,78
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.968.799,25
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.862.954,55
TOTALE €		569.866.870,54

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2010 è di €. 431.100.000,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP, fatta eccezione per il Fondo Ufficiali dell'E.I./CC con l'acquisto di un CCT, il cui rendimento nel tempo è risultato più favorevole rispetto ad altri titoli del debito pubblico.

Si rileva che, nel suddetto importo non sono compresi ulteriori titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento, seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, ha avuto la movimentazione bancaria il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

Complessivamente le voci dell' attivo si possono ricapitolare in:

I. Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41
2) Impianti e macchinari	€ 13.213,34
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,82
Totale	€ 25.237.480,57
II. Immobilizzazioni finanziarie	
Titoli del debito pubblico	€ 431.100.000,00
Crediti finanziari diversi	€ 1.419.054,14
Totale	€ 432.519.054,14
Totale Immobilizzazioni	€ 457.756.534,71
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>Residui attivi,</i>	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.679.927,91
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 3.135.023,29
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 124.573,44
Crediti diversi gestione residui	€ 412.515,00
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.212.010,91
Crediti per prestiti gest.res.	€ 17.815.574,04
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 41.814,00
Totale	€ 34.421.438,59
IV. Disponibilità liquide	
1) depositi bancari	€ 143.791.294,45
2) depositi postali	€ 135.088,35
3) denaro e valori in cassa	€ -
Totale	€ 143.926.382,80
Totale attivo circolante	€ 178.347.821,39
Totale attivo	€ 636.104.356,10

Complessivamente le voci del passivo si possono così riepilogare:

I. Fondo di dotazione	€	552.077.501,18
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	17.789.369,36
Totale Patrimonio netto	€	569.866.870,54
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-
2) per imposte	€	433.315,92
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€	706.313,07
4) per ripristino investimenti	€	7.305.261,82
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	€	8.444.890,41
E) RESIDUI PASSIVI	€	-
Debiti diversi	€	716.056,10
Debiti per indennità 2010 2°	€	37.347.828,10
Debiti per indennità 2007	€	1.790.373,18
Debiti per indennità 2008	€	13.590.053,76
Debiti per indennità 2010 1°	€	4.348.284,01
		<i>Totale Debiti</i>
Totale	€	57.792.595,15
		<i>(E)</i>
Totale passivo e netto	€	636.104.356,10

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI
(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	4.569	1.465	1.248
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	9.131	7.308	794
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.081	24.766	21.048
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	334	195	31
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.417	4.400	7.384
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	256	11	-405
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.959	4.257	3.567

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-1254	13552	19003
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3244	14841	107287
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	-5291	32198	311445
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	257	-35	277
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6332	62073	69610
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1539	-1528	-1933
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	38201	42459	45282

PATRIMONIO NETTO			
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	22.314	23.780	25.028
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	98.920	106.228	107.023
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	265.504	290.270	311.318
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.420	8.615	8.646
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	62.162	66.574	73.958
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.575	-1.564	-1.969
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	38.038	42.295	45.863

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Quello analizzato è il primo Bilancio del nuovo Ente, costituito dal 1 luglio 2010; pertanto, ancorché i singoli fondi abbiano mantenuto la loro autonomia patrimoniale, non è possibile effettuare raffronti con bilanci consolidati degli anni precedenti. Anche il bilancio predisposto in modalità semestrale rappresenta, in tal senso, un'eccezionalità.

Il Collegio ha verificato a scandaglio 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.

Il Collegio ritiene:

- auspicabile, un 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;
- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009, al fine di approntare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale;
- necessario, che i singoli fondi forniscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) sia per 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;
- indispensabile, che l'Ufficio di Gestione adotti un adeguato software per approntare in maniera più efficace ed efficiente le attività gestionali e le rappresentazioni contabili della Cassa di previdenza delle Forze Armate

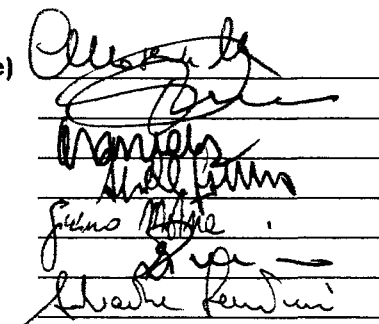
Si evidenzia infine che nel periodo in esame non si è effettuata nuova attività creditizia che avrebbe consentito, oltre che soddisfare lo scopo mutualistico della Cassa, anche di accrescere la liquidità e le entrate, in quanto va da sé che la remunerazione garantita dall'erogazione dei prestiti al personale in servizio è sicuramente maggiore a quella derivante dall'investimento in titoli di Stato. Pertanto sul punto, si invita l'Ente a predisporre tutte le azioni necessarie per riprendere la sopramenzionata attività.

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 2010 - 2° semestre.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	Cesare	MOSCARIELLO	(Presidente)
Contrammiraglio	Giuseppe Antonio	PACE	(Membro)
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)
Tenente Colonnello	Aniello	SANSONE	(Membro)
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)
Dottor	Salvatore	LENTINI	(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 01.07.2010 – 31.12.2010

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 degli 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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 2.024.068,36	€ 9.519.585,74	€ 8.862.504,65	€ 1.366.987,27	€ 7.764.700,59	€ 7.677.976,81
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 6.353.739,70	€ 721.337,09	€ 500.444,82	€ 6.132.847,43	€ 802.804,34	€ 558.169,31
1.1.3.3	POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 178.018,16	€ 178.018,16	€ -	€ 46.239,41	€ 46.239,41
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 118.735,64	€ 118.735,64
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63	€ 7.499.834,70	€ 8.732.479,98	€ 8.401.121,17
	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	€ 24.900.000,00	€ -	€ 2.029.667,00	€ 26.900.000,00	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 499.377,53	€ -	€ -	€ 325.347,95	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00	€ 27.225.347,95	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63	€ 7.499.834,70	€ 8.732.479,98	€ 8.401.121,17
	Titolo II	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00	€ 27.225.347,95	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42	€ 34.725.182,65	€ 15.732.479,98	€ 15.401.121,17
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42	€ 34.725.182,65	€ 15.732.479,98	€ 15.401.121,17

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72	€ -	€ 130,18	€ 130,18
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 20.797.271,02	€ 9.193.206,41	€ 15.773.178,57	€ 26.501.788,83	€ 8.139.228,63	€ 637.709,36
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 1.269,12	€ 1.269,12	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 17.716,10	€ 86.531,16	€ 68.815,06	€ -	€ 65.379,97	€ 65.379,97
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 133.549,10	€ 162.993,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47	€ 26.501.788,83	€ 8.338.287,88	€ 866.212,91
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 29.667,00	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47	€ 26.501.788,83	€ 8.338.287,88	€ 866.212,91
	TITOLO II	€ 29.667,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
	TITOLO IV	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	TOTALE	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39	€ 26.618.820,94	€ 18.738.287,88	€ 11.266.212,91
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39	€ 26.618.820,94	€ 18.738.287,88	€ 11.266.212,91

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.
(69756)

C/C	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA										TOTALI PER RES. PASSIVI
		PREVISIONI					SARIE ACCRETE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					RIMASTI					VARIAZIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	TOTALI	IN PRATICA	RIMASTI DA PAGARE	PAGATE	IN PRATICA	TOTALI ACCRETI	IN PRATICA	IN PRATICA	TOTALI	DA PAGARE	PAGATI	IN PRATICA	TOTALI	IN PRATICA	IN PRATICA	TOTALI	IN PRATICA	IN PRATICA	TOTALI	IN PRATICA	IN PRATICA	TOTALI	IN PRATICA	IN PRATICA	TOTALI			
1	1	7.007.286,00	1.797.485,00	0,00	8.804.771,00	2.693.206,41	2.693.206,41	394.472,41	9.193.206,41	0,00	14.287.271,02	27.377.243,16	876.464,26	27.463.707,42	15.775.178,57	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85	0,00	0,00	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85		
2	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4	4	3.521,00	3.521,00	0,00	7.042,00	3.521,72	3.521,72	3.521,72	7.042,44	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	7.043,44	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72	3.521,72		
5	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALI	TOTALI	7.007.286,00	1.797.485,00	0,00	8.804.771,00	2.693.206,41	2.693.206,41	394.472,41	9.193.206,41	0,00	14.287.271,02	27.377.243,16	876.464,26	27.463.707,42	15.775.178,57	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85	0,00	0,00	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85	20.797.271,02	0,00	11.725.528,85		

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 9.519.585,74		€ 7.764.700,59
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 501.018,16		€ 46.239,41
Totale valore della produzione (A)		€ 10.020.603,90		€ 7.810.940,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 4.800,84		€ 130,18
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 9.193.206,41		€ 2.935.976,12
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 121.911,28		€ 107.869,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 5.158,92		€ 1.484,82
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.325.077,45		€ 3.045.460,40
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 695.526,45		€ 4.765.479,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				€ 835.804,34
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 350.393,07		€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 47.944,02		€ 47.813,46
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 398.337,09		€ 787.990,88
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		€ 15.809,74		€ 2.467.463,09
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 877.435,69		€ 6.870.985,16
Totale delle partite straordinarie		-€ 861.625,95		-€ 4.403.522,07
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 232.237,59		€ 1.149.948,41
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 68.815,06		€ 65.379,97
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 163.422,53	€ -	€ 1.084.568,44

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 10.020.603,90	€ 7.810.940,00	€ 2.209.663,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.198.007,25	€ 2.936.106,30	€ 6.261.900,95
C. VALORE AGGIUNTO	€ 822.596,65	€ 4.874.833,70	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 822.596,65	€ 4.874.833,70	-€ 4.052.237,05
Ammortamenti	€ 121.911,28	€ 107.869,28	€ 14.042,00
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 5.158,92	€ 1.484,82	€ 3.674,10
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 695.526,45	€ 4.765.479,60	-€ 4.069.953,15
Proventi ed oneri finanziari	€ 398.337,09	€ 787.990,88	-€ 389.653,79
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.093.863,54	€ 5.553.470,48	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 861.625,95	-€ 4.403.522,07	€ 3.541.896,12
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 232.237,59	€ 1.149.948,41	€ 3.541.896,12
Imposte di esercizio	€ 68.815,06	€ 65.379,97	€ 3.435,09
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 163.422,53	€ 1.084.568,44	-€ 921.145,91

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

prevedute dall'art. 42, comma 3)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 24.864.347,24	€ 23.779.778,80
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligazione 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	€ 163.422,53	€ 1.084.568,44
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 25.027.769,77	€ 24.864.347,24
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	€ 13.213,34	€ 16.817,24	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,32	€ 458,02	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 imposta	€ 17.716,10	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ 15.117,53
Totale	€ 7.760.464,85	€ 7.764.138,75	4) per ammortamenti	€ 1.765.478,66	€ 1.630.131,66
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.783.194,76	€ 1.645.249,19
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			Debiti diversi	€ 493.901,69	€ 117.032,11
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2010	€ 12.764.734,11	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità 2008	€ -	€ 9.606.251,05
a) verso imprese controllate	€ 24.900.000,00	€ 26.900.000,00	Debiti per indennità 2009	€ 8.032.536,91	€ 8.032.536,91
b) verso imprese collegate	€ 499.377,53	€ 19.393,81	Debiti per indennità 2010 1° sem.	€ -	€ 6.264.734,11
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Assegno Speciale 1° semestre 2010	€ -	€ 2.598.266,78
d) verso altri			Totale Totale Debiti (E)	€ 21.291.172,71	€ 26.618.820,94
3) Titoli del debito pubblico	€ 24.900.000,00	€ 26.900.000,00			
4) Crediti finanziari diversi	€ 499.377,53	€ 19.393,81			
Totale	€ 25.399.377,53	€ 26.919.393,81			
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 33.159.842,18	€ 34.683.532,56			
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 sui prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 1.388.987,27			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 2.024.068,36	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 141.728,70	€ 243.836,52			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.212.010,91	€ 5.889.010,91			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 8.377.808,06	€ 7.499.834,70			
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 e postali	€ 6.584.487,00	€ 10.894.789,26			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ 50.280,85			
Totale	€ 6.584.487,00	€ 10.945.050,11			
Totale attivo circolante (C)	€ 14.942.295,06	€ 18.444.864,81			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligazione 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	€ 48.102.137,24	€ 53.128.417,37	Totale passivo e netto	€ 48.102.137,24	€ 53.128.417,37



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 163.422,53** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 25.027.769,77**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 19.003.116,78**.

Risultano inoltre esistenti, al 31.12.2010, alcune pendenze relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo così riepilogato:

- n.3 ricorso al Tar, in materia di assegno speciale;
- n.2 ricorsi al Presidente della Repubblica, in materia di indennità supplementare.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2010 a **€. 6.564.487,00**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.6.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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**.

**NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO GENERALE 1.7.2010-31.12.2010**

**CONTO ECONOMICO
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI
ENTRATE CONTRIBUTIVE**

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Aliquote contributive a carico degli iscritti		9.519.585,74
Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
-contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM per gli Ufficiali dell'Esercito;	5.348.864,00	
-contributi determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri per gli Ufficiali dei Carabinieri;	1.957.924,00	
- contributi versati da Enti vari;	131.187,74	
-contributi relativi al personale della Presidenza del Consiglio dei Ministri conguagliati all'atto della corresponsione dell'indennità;	26.398,54	
-contributi derivanti dal personale che ha beneficiato della Legge 824/73;		
-contributi da riscuotere a saldo dell'esercizio di pertinenza (2° sem. 2010) così suddiviso:	31.143,30	
Esercito Italiano		
Comando Generale Arma dei Carabinieri	1.953.330,00	
	70.738,16	
	<hr/>	
Totale Entrate contributive	9.519.585,74	

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili		323.000,00
Quota del canone semestrale determinato dall'Agenzia del Demanio in data 17.1.2008 per l'immobile di Via Todi n. 6 in Roma, locato all'8° Rep. Infrastrutture e occupato "sine titolo" dal 1.3.2000		
	323.000,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		47.944,02
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	47.944,02	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010 e accreditati nel prossimo esercizio	0,00	
Totale	<hr/>	
	47.944,02	
Interessi attivi su titoli		350.393,07
Interessi su titoli di competenza dell'esercizio di pertinenza, maturati e riscossi entro il 31.12.2010	208.664,28	
Interessi su titoli di competenza dell'esercizio di pertinenza, maturati e non riscossi al 31.12.2010	141.728,79	
	<hr/>	

	350.393,07	
Interessi attivi su prestiti		0,00
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	
Interessi attivi dal personale		23.434,51
Si riferisce all'ammontare degli interessi pagati dal personale del:		
- Presidenza del Consiglio dei Ministri che versa i contributi all'atto della corresponsione dell'indennità	1.601,28	
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla Legge 824/1973	21.833,23	
	<u>23.434,51</u>	
POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI		
Recupero spese e commissioni bancarie e postali		0,17
Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.		
Recupero indennità non dovute		154.449,38
Si riferisce al recupero degli importi derivanti dalle indennità supplementari e dell'assegno speciale non più dovute, così suddivisi:		
- importo complessivo dell'assegno speciale recuperato per sopraggiunti eventi funesti;	132.682,73	
- importo complessivo dell'indennità supplementare recuperato in quanto le successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	21.766,65	
	<u>154.449,38</u>	
Recupero imposta di disagio		134,10
Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione		
Recupero spese		0,00
Totale Altre Entrate		10.418.940,99
TOTALE TITOLO 1°		<u>10.418.940,99</u>

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	0,00
------------------------------------	-------------

<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
---	-------------

TOTALE TITOLO 2°	0,00
-------------------------	-------------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI**

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del
2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	0,00
--	-------------

Insussistenze di passivo	15.809,74
---------------------------------	------------------

Stralcio del Fondo di garanzia prestiti per € 15.117,53
oltre a stralcio di debiti per somme erroneamente
accreditate e non più esatte per € 311,06 e € 381,15

Sopravvenienze attive	0,00
0,00	

Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
---	-------------

Imputazione al "fondo manutenzione immobili",
alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti
accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel
corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	15.809,74
--	------------------

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	10.418.940,99
TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	15.809,74

TOTALE GENERALE ENTRATE	10.434.750,73
--------------------------------	----------------------

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO****USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**

Manutenzione e lavori immobili	0,00
---------------------------------------	-------------

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione
degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili	0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	
Onorari e compensi	0,00
onorari corrisposti a professionisti per:	
- consulenza fiscale	
- consulenza notarile	
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	
Totale	0,00
Premi assicurativi	3.531,72
Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la UGF Assicurazione - DIVISIONE Aurora (polizza n. 48/48252231) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi in Roma.	
Totale Funzionamento	3.531,72
INTERVENTI DIVERSI	
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	
assegno speciale	2.693.206,41
pagamento dell'assegno speciale di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale avente diritto	
indennità supplementare	0,00
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale avente diritto (deceduti)	
Riliquidazione indennità supplementare	0,00
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	
ONERI FINANZIARI	
Spese e commissioni bancarie e postali	1.269,12
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	
Interessi passivi	0,00
ONERI TRIBUTARI	
Imposte e tasse	68.815,06
Si riferisce a:	
- imposta di bollo/imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	68.815,06
Totale	68.815,06

**POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE
CORRENTI**

Restituzione interessi su prestiti	0,00
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.	

Restituzione contributi	0,00
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.	

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	0,00
--------------------------------	------

<i>Totale Interventi diversi</i>	2.763.290,59
---	---------------------

TOTALE TITOLO 1°	2.766.822,31
-------------------------	---------------------

**PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO
LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI****Ammortamento e deperimento immobili**

Immobili	104.195,18
accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà	

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	5.158,92
quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione per € 1484,82+ 3° rata ammortamento hardware € 3.603,90+ 3° rata macchine da ufficio € 70,20 (tutte le quote sono semestrali)	

Accantonamento indennità supplementare

Accantonamento indennità supplementare	6.500.000,00
spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010 e da corrispondere nel 2° semestre dell'anno 2012	

Accantonamento imposte e tasse

Accantonamento imposte e tasse	17.716,10
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.	

Accantonamento interessi passivi

Accantonamento interessi passivi	0,00
dovuti ai locatari, sui depositi cauzionali.	

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo	1.981,34
--------------------------------	-----------------

Si riferisce alla cancellazione del credito verso l'8° Reparto Infrastrutture per COSAP anni 1996-99.

Sopravvenienze passive	875.454,35
-------------------------------	-------------------

Si riferisce al pagamento accertato e in più delle indennità supplementari ai cessati nell'anno 2008 rispetto a quanto già iscritto a debito.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	7.504.505,89
---	---------------------

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	2.766.822,31
------------------	--------------

TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	7.504.505,89
--	--------------

TOTALE GENERALE USCITE	10.271.328,20
-------------------------------	----------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	10.434.750,73
TOTALE USCITE	10.271.328,20

AVANZO ECONOMICO	163.422,53
-------------------------	-------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	6.564.487,00
----------------------------------	---------------------

Conto/cor.te/bancario n° 255183 acceso presso la Banca Nuova	6.564.487,00
	6.564.487,00

Residui attivi		8.877.185,59
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza	2.024.068,36	
ammontare dei contributi di competenza dell'esercizio di pertinenza e non riscossi al 31.12.2010.		
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	0,00	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per interessi su titoli	141.728,79	
Si riferisce all'importo complessivo degli interessi di competenza dell'esercizio di pertinenza e non riscosso al 31.12.2010		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	499.377,53	
Si riferiscono a:		
- crediti relativi a somme da recuperare dagli iscritti a seguito di corresponsione dell'indennità suppl.	3.454,05	
- crediti relativi a contributi da enti vari	10.999,78	
- crediti derivanti dall'Ente Pervamiles	484.923,70	
	<u>499.377,53</u>	
Crediti per fitti gestione residui	6.212.010,91	
Si riferisce all'importo complessivo del canone dell'immobile di Via Todi, in attesa di percepire per il rinnovo del contratto scaduto nel marzo del 2000		
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		0,00
Crediti per prestiti gestione residui	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		24.900.000,00
Titoli	24.900.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		

Investimenti immobiliari	7.760.464,65
Beni immobili	
-Si riferisce al valore dello stabile di Via Todi in Roma acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma.	7.746.853,49
Beni strumentali	
-Si riferisce al patrimonio Hardware acquisito nel 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 3° quota di ammortamento;	13.213,34
-Si riferisce alle macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 3° quota di ammortamento.	397,82
Totale	<u>7.760.464,65</u>

RIEPILOGO ATTIVITA'

<i>Disponibilità finanziarie</i>	6.564.487,00
<i>Residui attivi</i>	8.877.185,59
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	0,00
<i>Investimenti mobiliari</i>	24.900.000,00
<i>Investimenti immobiliari</i>	<u>7.760.464,65</u>
<i>patrimonio netto al 31 dicembre 2010</i>	25.027.769,77

TOTALE A PAREGGIO**48.102.137,24****PASSIVITA'**

Residui passivi	21.308.888,81
Debiti diversi	493.901,69
Importo complessivo delle indennità da rimettere agli aventi diritto a seguito di errate comunicazioni di dati bancari (iban)	
Debiti per indennità 2009	8.032.536,91
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da corrispondere dopo due anni dalla cessazione dal servizio, ovvero nell'anno 2011	
Debiti per indennità 2010	12.764.734,11
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da corrispondere dopo due anni dalla cessazione dal servizio, ovvero nell'anno 2012. Si evidenzia che al debito già assestato del 1° sem. 2010 di €. 6.264.734,11 è stato aggiunto quello di competenza del semestre di pertinenza per €. 6.500.000,00	

Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse	17.716,10	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	0,00	0,00
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		
Quote per sottoprezzo titoli	29.667,00	1.765.478,66
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)		
Fondo garanzia prestiti	0,00	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	5.939,27	
Il fondo viene alimentato annualmente del 5% circa del fitto annuo lordo iniziale.		
Fondo ammortamento immobili	1.729.872,39	
Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili		
Partite di giro		
Partite in conto sospesi	0,00	0,00
Totale	0,00	
 RIEPILOGO PASSIVITA'		
<i>Residui passivi</i>	21.308.888,81	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	0,00	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	1.765.478,66	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		23.074.367,47

Patrimonio netto al 30.06.2010 **24.864.347,24**

AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010 **163.422,53**

E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.

PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010 **25.027.769,77**

TOTALE A PAREGGIO **48.102.137,24**

Allegato "A"

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			10.639.095,97
<small>(al netto della somma di € 305.954,14 sul conto corrente Pervamiles)</small>			
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	7.930.143,84	(3)	
- in conto residui	<u>4.018.052,58</u>	(4)	
			11.948.196,42 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	2.766.822,31	(1)	
- in conto residui	<u>13.255.983,08</u>	(2)	
			-16.022.805,39 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			6.564.487,00
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	31.288.388,44	(7)	
- dell'esercizio	<u>2.488.797,15</u>	(8)	
			33.777.185,59
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	14.820.839,71	(9)	
- dell'esercizio	<u>6.517.716,10</u>	(10)	
			21.338.555,81
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			19.003.116,78

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali E.I. e CC
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	7.495.517,38	2.024.068,36	1.366.987,27	0,00	8.862.504,65
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	323.000,00	0,00	5.889.010,91	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	208.664,28	141.728,79	243.836,52	0,00	452.500,80
Interessi attivi su depositi e c/correnti	47.944,02	0,00	0,00	0,00	47.944,02
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,17	0,00	0,00	0,00	0,17
Recupero indennità non dovute	154.449,38	0,00	0,00	0,00	154.449,38
Recupero imposte e tasse	134,10	0,00	0,00	0,00	134,10
Recupero spese	23.434,51	0,00	0,00	0,00	23.434,51
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	2.000.000,00	24.900.000,00	2.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	29.667,00	0,00	29.667,00
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	499.377,53	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	377.561,79	0,00	377.561,79
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	7.930.143,84	2.488.797,15	4.018.052,58	31.288.388,44	11.948.196,42

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali E.I. e CC
Uscite di cassa

Annesso "2" all'
Allegato "A"

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	3.531,72	0,00	0,00	0,00	3.531,72
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	2.693.206,41	6.500.000,00	13.079.972,16	14.297.271,02	15.773.178,57
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritiquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	1.269,12	0,00	0,00	0,00	1.269,12
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	68.815,06	17.716,10	0,00	0,00	68.815,06
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
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
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	29.667,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	176.010,92	493.901,69	176.010,92
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	2.766.822,31	6.517.716,10	13.255.983,08	14.820.839,71	16.022.805,39

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.519.948,45	€ 12.327.804,55	€ 13.010.206,25	€ 2.202.350,15	€ 10.451.789,08	€ 9.396.652,76
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 721.363,25	€ 1.595.163,60	€ 1.952.626,16	€ 1.078.825,81	€ 1.896.905,97	€ 2.079.788,52
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 124,74	€ 124,74	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 248.132,60	€ 248.132,60
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15	€ 3.281.175,96	€ 12.596.827,65	€ 11.724.573,88
	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	€ 83.500.000,00	€ -	€ 17.022.095,69	€ 100.500.000,00	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 415.604,51	€ 13.068,33	€ 145.153,62	€ 170.915,62	€ 7.372,00	€ 8.291,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31	€ 100.670.915,62	€ 14.007.372,00	€ 14.008.291,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 115.327,47	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15	€ 3.281.175,96	€ 12.596.827,65	€ 11.724.573,88
	TITOLO II	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31	€ 100.670.915,62	€ 14.007.372,00	€ 14.008.291,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 115.327,47	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93	€ 103.952.091,58	€ 26.604.199,65	€ 25.732.864,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93	€ 103.952.091,58	€ 26.604.199,65	€ 25.732.864,88

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI				€ 91,36	€ 91,36	
	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	€ 10.000.000,00	€ 13.605.080,76	€ 6.197.109,05	€ 2.592.028,29	€ 8.507.099,94	€ 14.847.325,39
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 390.130,61	€ 390.130,61		€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 90.170,41	€ 346.389,41	€ 256.219,00	€ -	€ 256.658,02	€ 256.658,02
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 2.248,75	€ 390,45	€ 390,45	€ 3.527,78	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 174.215,30	€ 242.992,04
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.595.556,07	€ 8.938.064,62	€ 15.347.066,81
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 22.095,69	€ -	€ -	€ -	€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 125.764,69	€ -	€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 125.764,69	€ -	€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	Titolo I	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.595.556,07	€ 8.938.064,62	€ 15.347.066,81
	Titolo II	€ 22.095,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo III					€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
	Titolo IV	€ 125.764,69	€ -	€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	TOTALE	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.701.665,65	€ 31.938.064,62	€ 38.347.066,81
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.701.665,65	€ 31.938.064,62	€ 38.347.066,81

ALLEGATO N.10 DPR.97/2003
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

C/CODICE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA										TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI		RISULTI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	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	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	12.327.804,55	€	10.451.789,08
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)	€	124,74	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	12.327.929,29	€	10.451.789,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)	€	288,10	€	91,36
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)	€	13.605.080,76	€	8.507.099,94
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	€	390,45	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	90.170,41	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	13.695.929,72	€	8.507.191,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.368.000,43		€ 1.944.597,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	1.508.757,84	€	2.008.405,97
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)	€	87.686,79	€	37.582,70
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari	€	1.596.444,63	€	1.970.823,27
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	€	95.672,36		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	2.932.289,74
Totale delle partite straordinarie	€	95.672,36	-€	2.932.289,74
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	324.116,56	€	983.131,31
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	256.219,00	€	256.658,02
Avanzo/Disavanzo Economico	€	67.897,56	€ -	€ 728.473,29

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.327.929,29	€ 10.451.789,08	€ 1.876.140,21
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.695.929,72	€ 8.507.191,30	€ 5.188.738,42
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	-€ 3.312.598,21
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	-€ 3.312.598,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.596.444,63	€ 1.970.823,27	-€ 374.378,64
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 228.444,20	€ 3.915.421,05	
Proventi ed oneri straordinari	€ 95.672,36	-€ 2.932.289,74	€ 3.027.962,10
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 324.116,56	€ 983.131,31	€ 3.027.962,10
Imposte di esercizio	€ 256.219,00	€ 256.658,02	-€ 439,02
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 67.897,56	€ 726.473,29	-€ 658.575,73

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

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

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 106.954.912,49	€ 106.228.439,20
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	€ 67.897,56	€ 726.473,29
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 107.022.810,05	€ 106.954.912,49
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti 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	€ 90.170,41	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte		
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
7) Altri beni			4) per ripristino investimenti	€ 24.342,44	€ 3.527,78
Totale	€ -	€ -	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 378.441,76	€ 267.456,69
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate			Debiti diversi	€ 125.764,69	€ 106.109,58
b) imprese collegate			Debiti per indennità 2010 2°	€ 10.000.000,00	€ -
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità 2009	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 2.592.028,29
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Totale Totale Debiti (E)	€ 10.125.764,69	€ 2.698.137,87
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	F) RATEI E RISCOINTI		
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	1) Ratei passivi		
Totale	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	2) Riscointi passivi		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	3) Aggio su prestiti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			4) Riserve tecniche		
I. Rimanenze			Totale ratei e riscointi (F)	€ -	€ -
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	€ -	€ -			
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	€ 1.519.948,45	€ 2.202.350,15			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 721.383,25	€ 1.075.416,82			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ 3.408,98			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ 389.842,51	€ 13.068,33			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ 25.782,00	€ 157.847,26			
Totale	€ 2.656.916,21	€ 3.452.091,58			
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	€ 31.370.100,29	€ 5.789.065,69			
2) depositi postali	€ -	€ 179.349,76			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 31.370.100,29	€ 5.968.415,47			
Totale attivo circolante (C)	€ 34.027.016,50	€ 9.420.507,05			
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	€ 117.527.016,50	€ 109.920.507,05	Totale passivo e netto	€ 117.527.016,50	€ 109.920.507,05



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 67.897,56** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 107.022.810,05**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 107.286.738,96**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 31.370.100,29**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.29.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI
ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		12.327.804,55
Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi relativi al 2° sem. 2010 determinati e versati dalla DGPM per il personale dell'Esercito.	4.534.724,00	
- contributi relativi al 2° sem. 2010 determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri,	6.243.838,41	
- contributi versati da Enti vari	29.293,69	
- contributi da riscuotere a saldo competenza del 2° sem. 2010 così suddiviso:	1.312.687,00	
Esercito Italiano	192.416,92	
Comando Generale Arma dei Carabinieri	14.844,53	
Totale	12.327.804,55	12.327.804,55
Totale Entrate contributive		

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili		0,00
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà		
	0,00	
Totale	0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		86.242,68
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;		
	85.418,37	
Interessi maturati sui depositi sul c/c postale e accreditati entro il 31.12.2010		
	824,31	
Totale	86.242,68	

Interessi attivi su titoli

Interessi attivi su titoli		1.508.757,84
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° sem. 2010		
	787.394,59	
Interessi su titoli maturati ma non riscossi nell'esercizio di competenza		
	721.363,25	
	1.508.757,84	

Interessi attivi da personale PCM

Interessi attivi da personale PCM		163,08
Interessi derivanti dal personale in forza alla Presidenza del Consiglio dei Ministri all'atto del pagamento dell'indennità supplementare		
	163,08	
Totale	163,08	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali		0,00
--	--	-------------

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	24,15
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	

Recupero imposta di disagio	100,59
Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione	

<i>Totale Altre Entrate</i>	1.595.288,34
-----------------------------	---------------------

TOTALE TITOLO 1°	13.923.092,89
-------------------------	----------------------

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	0,00
------------------------------------	-------------

<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
---	-------------

TOTALE TITOLO 2°	0,00
-------------------------	-------------

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio 2° sem. 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	1.281,03
Quota parte degli interessi di competenza esercizio 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	

Insussistenze di passivo	95.672,36
Si riferisce ad importi relativi ad indennità riscosse e non più da rimettere	
95.672,36	

Sopravvenienze attive	0,00
------------------------------	-------------

Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
---	-------------

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN. 96.953,39

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	13.923.092,89
TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	96.953,39

TOTALE GENERALE ENTRATE 14.020.046,28

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	0,00
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.	

Spese condominiali immobili	0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	

Onorari e compensi	0,00
onorari corrisposti a professionisti per:	
- consulenza fiscale	0,00
- consulenza notarile	0,00
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	0,00
Totale	0,00

Spese di vigilanza	0,00
spese sostenute per l'attività di vigilanza	
Totale Funzionamento	0,00

INTERVENTI DIVERSI**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Indennità supplementare 2° semestre 2010	3.605.080,76
pagamento dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio	

Riliquidazione indennità supplementare	0,00
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	288,10
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	

Interessi passivi	0,00
--------------------------	-------------

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	256.219,00
------------------------	-------------------

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- imposta di bollo, imp. sostitutiva e ritenuta fiscale	256.219,00
Totale	<u>256.219,00</u>

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	390,45
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.	

Restituzione contributi	0,00
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.	

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	0,00
--------------------------------	-------------

<i>Totale Interventi diversi</i>	3.861.978,31
----------------------------------	---------------------

TOTALE TITOLO 1°	<u>3.861.978,31</u>
-------------------------	----------------------------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI****Ammortamento e deperimento immobili**

Immobili	0,00
-----------------	-------------

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	0,00
quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.	

Accantonamento indennità supplementare 2010	10.000.000,00
--	----------------------

spesa previsto per le indennità supplementari maturate e non pagate nell'esercizio di competenza.

Accantonamento imposte e tasse	90.170,41
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.	

Accantonamento interessi passivi	0,00
---	-------------

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo	0,00
--------------------------------	-------------

Si riferisce:

0,00

Sopravvenienze passive	0,00
-------------------------------	-------------

Arrotondamenti

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	10.090.170,41
---	----------------------

Riepilogo

TOTALI TITOLO 1°	3.861.978,31
TOTALI COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	10.090.170,41

TOTALE GENERALE USCITE	13.952.148,72
-------------------------------	----------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALI ENTRATE	14.020.046,28
TOTALI SPESE	13.952.148,72

AVANZO ECONOMICO	67.897,56
-------------------------	------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	31.370.100,29
Conto/cor.te/bancario n° 235765/7 acceso presso Banca del Fucino	
31.370.100,29	

Residui attivi	2.631.154,21
Crediti per contributi gestione residui	
0,00	

Crediti per contributi gestione competenza	1.519.948,45	
ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.		
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	0,00	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	389.842,51	
Si riferisce a crediti derivanti dall'Ente Pervamiles		
Crediti diversi per interessi su titoli gest. Comp.	721.363,25	
Crediti diversi gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		25.762,00
Crediti per prestiti gestione residui	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	25.762,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		83.500.000,00
Titoli	83.500.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sovrapprezzo titoli	0,00	
Investimenti immobiliari		0,00
Beni immobili		
<u>RIEPILOGO ATTIVITA'</u>		
<i>Disponibilità finanziarie</i>	31.370.100,29	
<i>Residui attivi</i>	2.631.154,21	
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	25.762,00	
<i>Investimenti mobiliari</i>	83.500.000,00	
<i>Investimenti immobiliari</i>	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		117.527.016,50
TOTALE A PAREGGIO		117.527.016,50
<u>PASSIVITA'</u>		
Residui passivi		10.215.935,10
Debiti diversi	125.764,69	

Debiti per indennità 2010	10.000.000,00	
Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate		
Fondo imposte e tasse	90.170,41	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010		
Rimanenze d'esercizio		2.246,75
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	2.246,75	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		286.024,60
Ratei per sottoprezzo titoli	22.095,69	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)		
Fondo garanzia prestiti	263.928,91	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	0,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.		
Partite di giro		0,00
Partite in conto sospesi	0,00	
<u>RIEPILOGO PASSIVITA'</u>		
<i>Residui passivi</i>	10.215.935,10	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	2.246,75	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	286.024,60	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		10.504.206,45
Patrimonio netto al 30.06.2010		106.954.912,49
avanzo economico al 31.12.2010		67.897,56
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
Patrimonio netto al 31.12.2010		107.022.810,05
TOTALE A PAREGGIO		117.527.016,05

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		5.968.415,47
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	11.694.849,52 (3)	
- in conto residui	20.550.684,41 (4)	
		32.245.533,93 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	4.251.820,82 (1)	
- in conto residui	2.592.028,29 (2)	
		-6.843.849,11 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		31.370.100,29
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	83.915.604,51 (7)	
- dell'esercizio	2.241.311,70 (8)	
		86.156.916,21
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	150.107,13 (9)	
- dell'esercizio	10.090.170,41 (10)	
		10.240.277,54
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		107.286.738,96

Annesso "1" al
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali E.I. e CC
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	10.807.856,10	1.519.948,45	2.202.350,15	0,00	13.010.206,25
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	787.394,59	721.363,25	1.075.416,82	0,00	1.862.811,41
Interessi attivi su depositi e c/correnti	86.242,68	0,00	3.408,99	0,00	89.651,67
Interessi su prestiti	163,08	0,00	0,00	0,00	163,08
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	24,15	0,00	0,00	0,00	24,15
Recupero imposte e tasse	100,59	0,00	0,00	0,00	100,59
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	17.000.000,00	83.500.000,00	17.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	22.095,69	0,00	22.095,69
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	132.085,29	25.762,00	132.085,29
Riscossione di crediti diversi	13.068,33	0,00	0,00	389.842,51	13.068,33
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	115.327,47	0,00	115.327,47
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	11.694.849,52	2.241.311,70	20.550.684,41	83.915.604,51	32.245.533,93
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "Z" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali E.I. e CC
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.605.080,76	10.000.000,00	2.592.028,29	0,00	6.197.109,05
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritiquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					
Spese e commissioni bancarie e postali	288,10	0,00	0,00	0,00	288,10
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	389.842,51	0,00	0,00	0,00	389.842,51
ONERI TRIBUTARI	256.219,00	90.170,41	0,00	0,00	256.219,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	390,45	0,00	0,00	2.246,75	390,45
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	22.095,69	0,00
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	125.764,69	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	4.251.820,82	10.090.170,41	2.592.028,29	150.107,13	6.843.849,11

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 318.864,05	€ 14.553.381,80	€ 18.310.271,37	€ 4.075.753,62	€ 12.261.533,67	€ 8.246.749,53
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 1.662.556,24	€ 4.615.513,12	€ 4.674.740,76	€ 1.721.783,88	€ 4.967.116,58	€ 5.736.476,18
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 1.841,27	€ 1.841,27	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40	€ 5.797.537,50	€ 17.752.061,30	€ 14.516.636,76
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.1	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ 284.900.000,00	€ -	€ 294.609,18	€ 253.350.000,00	€ 95.650.000,00	€ 95.650.000,00
1.2.1.4	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 38.724,49	€ -	€ 56.802,58	€ 72.854,58	€ 4.998,00	€ 5.831,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76	€ 253.422.854,58	€ 95.654.998,00	€ 95.655.831,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40	€ 5.797.537,50	€ 17.752.061,30	€ 14.516.636,76
	Titolo II	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76	€ 253.422.854,58	€ 95.654.998,00	€ 95.655.831,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99	€ 259.220.392,08	€ 113.407.059,30	€ 110.172.467,76
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99	€ 259.220.392,08	€ 113.407.059,30	€ 110.172.467,76

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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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		€ -	€ -	€ -	€ 136,34	€ 136,34
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.000.000,00	€ 6.705.927,19	€ 4.333.502,34	€ 1.627.575,15	€ 5.785.060,29	€ 8.402.899,25
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 22.849,49	€ 22.849,49		€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 207.819,53	€ 793.301,96	€ 585.482,43	€ -	€ 689.285,50	€ 689.285,50
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 1.575,46	€ -	€ -	€ 2.021,83	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 518.460,95	€ 531.439,29
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26	€ 1.629.596,98	€ 6.992.943,08	€ 9.623.760,38
	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	€ -	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 294.609,18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26	€ 1.629.596,98	€ 6.992.943,08	€ 9.623.760,38
	Titolo II	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 5.491.834,26	€ 1.701.005,35	€ 97.992.943,08	€ 100.623.760,38
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 5.491.834,26	€ 1.701.005,35	€ 97.992.943,08	€ 100.623.760,38

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 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 14.553.381,80		€ 12.261.533,67
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 1.841,27		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 14.555.223,07		€ 12.261.533,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 177,00		€ 136,34
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 6.705.927,19		€ 5.785.060,29
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		€ 207.819,53		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 6.913.923,72		€ 5.785.196,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 7.641.299,35		€ 6.476.337,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.552.966,18		€ 5.264.216,58
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 62.993,31		€ 292.149,90
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.615.959,49		€ 4.972.066,68
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		€ 62.316,42		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 1.445.414,11
Totale delle partite straordinarie		€ 62.316,42		-€ 1.445.414,11
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 12.319.575,26		€ 10.002.989,61
Imposte dell'esercizio		€ 585.482,43		€ 689.285,50
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 11.734.092,83		€ 9.313.704,11

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)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 14.555.223,07	€ 12.261.533,67	€ 2.293.689,40
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 6.913.923,72	€ 5.785.196,63	€ 1.128.727,09
C. VALORE AGGIUNTO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	€ 1.164.962,31
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	€ 1.164.962,31
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.615.959,49	€ 4.972.066,68	-€ 356.107,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 12.257.258,84	€ 11.448.403,72	
Proventi ed oneri straordinari	€ 62.316,42	-€ 1.445.414,11	€ 1.507.730,53
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 12.319.575,26	€ 10.002.989,61	€ 1.507.730,53
Imposte di esercizio	€ 585.482,43	€ 689.285,50	-€ 103.803,07
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 11.734.092,83	€ 9.313.704,11	€ 2.420.388,72

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO	€ 299.584.155,59	€ 290.270.451,48
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripieno 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	€ 11.734.092,83	€ 9.313.704,11
8) Manutenzioni straordinarie e miglione su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 311.318.248,42	€ 299.584.155,59
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) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 207.819,53	€ -
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 126.691,51	€ 126.691,51
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 296.184,64	€ 2.021,83
Totale	€ -	€ -	4) per ripristino investimenti	€ 630.695,68	€ 128.713,34
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.065.391,76	€ 1.065.391,76
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			Debiti diversi	€ 83.371,78	€ 71.408,37
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2010 2°	€ 4.000.000,00	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità 2009	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 1.627.575,15
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00			
d) verso altri	€ -	€ -	Totale	€ 4.083.371,78	€ 1.698.983,52
3) Titoli del debito pubblico	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00			
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -			
Totale	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00			
Totale immobilizzazioni (B)	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Riscoconti 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 risonci (D)	€ -	€ -
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 4.075.753,82			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 318.884,05	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ 1.721.783,88			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.662.556,24	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ 22.672,49	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 16.052,00	€ 72.854,58			
Totale	€ 2.020.144,78	€ 5.870.392,08			
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	€ 29.112.171,10	€ 42.112.146,69			
2) depositi postali	€ -	€ 79.313,68			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 29.112.171,10	€ 42.191.460,37			
Totale attivo circolante (C)	€ 31.132.315,88	€ 48.061.852,45			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscoconti 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 a fondo perduto					
V. Contributi per ripieno 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	€ 316.032.315,88	€ 301.411.852,45	Totale passivo e netto	€ 316.032.315,88	€ 301.411.852,45



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€.11.734.092,83** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 311.318.248,42**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 311.444.939,93**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 29.112.171,10**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.27.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI
ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive	14.553.381,80
-----------------------------	----------------------

Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):	
-contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri	14.164.912,76
- contributi versati da Enti vari	69.604,99
-contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	318.864,05
Totale	14.553.381,80

Totale entrate contributive	14.553.381,80
------------------------------------	----------------------

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili	0,00
------------------------------	-------------

Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà	
	0,00
Totale	0,00

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale	62.280,51
--	------------------

Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati entro il 31.12.2010;	
	61.925,43
Interessi maturati sui depositi in c/c/ postale e accreditati entro il 31.12.2010;	
	355,08
Totale	62.280,51

Interessi attivi su titoli	4.552.966,18
-----------------------------------	---------------------

Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° sem. 2010	
	2.890.409,94
Interessi su titoli maturati ma non riscossi nell'esercizio di competenza	
	1.662.556,24
Totale	4.552.966,18

Interessi attivi da personale	266,43
--------------------------------------	---------------

Interessi derivanti dal personale in forza alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, conguagliati all'atto del pagamento dell'indennità supplementare.	
	266,43
Totale	266,43

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	0,04
--	-------------

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	500,00
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	
Recupero imposta di disagio	1.341,23
Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione	
Totale Altre Entrate	4.617.354,39
TOTALE TITOLO 1°	19.170.736,19

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI	
Realizzo valori immobiliari	0,00
<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
TOTALE TITOLO 2°	0,00

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	446,37
Quota parte degli interessi di competenza esercizio 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	
Insussistenze di passivo	62.316,42
Si riferisce a importi relativi ad indennità rimosse e non più da riemettere	62.316,42
Sopravvenienze attive	0,00
	0,00
Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN. 62.762,79

Riepilogo

	TOTALE TITOLO 1°	19.170.736,19
	TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO		
MOVIM. FINANZIARI		62.762,79

TOTALE GENERALE ENTRATE 19.233.498,98

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	0,00
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.	

Spese condominiali immobili	0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	

Onorari e compensi	0,00
onorari corrisposti a professionisti per:	
- consulenza fiscale	0,00
- consulenza notarile	0,00
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	0,00
Totale	0,00

Spese di vigilanza	0,00
Spese sostenuta per l'attività di vigilanza	
Totale Funzionamento	0,00

INTERVENTI DIVERSI**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Indennità supplementare 2° sem. 2010	2.705.927,19
pagamento dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio	

Riliquidazione indennità supplementare	0,00
---	-------------

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	177,00
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	

Interessi passivi	0,00
--------------------------	-------------

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	585.482,43
Si riferisce a:	
- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- imp.di bollo, sostitutiva e ritenuta fiscale	585.482,43
Totale	<u>585.482,43</u>

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTARTE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	0,00
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.	

Restituzione contributi	0,00
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.	

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	0,00
--------------------------------	-------------

<i>Totale Interventi diversi</i>	3.291.586,62
----------------------------------	---------------------

TOTALE TITOLO 1°	<u>3.291.586,62</u>
-------------------------	----------------------------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI**

Ammortamento e deperimento immobili	
Immobili	0,00

Accantonamento per oneri presunti di competenza	
Accantonamento spese di manutenzione	0,00

Accantonamento indennità supplementare 2010	4.000.000,00
spesa prevista per le indennità supplementari maturate e non pagate nell'esercizio di competenza.	

Accantonamento imposte e tasse	207.819,53
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.	
Accantonamento interessi passivi	0,00
Variazioni patrimoniali straordinarie	
Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili	
Insussistenze di attivo	0,00
Si riferisce:	
Totale	0,00
	0,00
Sopravvenienze passive	0,00
Arrotondamenti	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	4.207.819,53
Riepilogo	
TOTALE TITOLO 1°	3.291.586,62
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	4.207.819,53
TOTALE GENERALE USCITE	7.499.406,15

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	19.233.498,98
TOTALE SPESE	7.499.406,15

AVANZO ECONOMICO	11.734.092,83
-------------------------	----------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	29.112.171,10
Conto/cor.te/bancario n° 235765/7 acceso presso banca del Fucino	
	29.112.171,10
	29.112.171,10

Residui attivi		2.004.092,78
Crediti per contribuiti gestione residui	0,00	
Crediti per contribuiti gestione competenza	318.864,05	
ammontare presunto dei contribuiti di competenza non riscossi al 31.12.2010.		
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	0,00	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	22.672,49	
Si riferisce a crediti derivanti dall'ente Pervamiles		
Crediti per interessi su titoli gest. Comp.	1.662.556,24	
Interessi su titoli maturati al 31.12.2010 e da riscuotere nell'esercizio 2011		
Crediti diversi gestione competenza	0,00	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		16.052,00
Crediti per prestiti gestione residui	16.052,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		284.900.000,00
Titoli	284.900.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sovrapprezzo titoli	0,00	
Investimenti immobiliari		0,00
Beni immobili	0,00	

RIEPILOGO ATTIVITA'

<i>Disponibilità finanziarie</i>	29.112.171,10
<i>Residui attivi</i>	2.004.092,78
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	16.052,00
<i>Investimenti mobiliari</i>	284.900.000,00

Investimenti immobiliari

0,00

TOTALE ATTIVITA'**316.032.315,88****TOTALE A PAREGGIO****316.032.315,88****PASSIVITA'****Residui passivi****4.291.191,31****Debiti diversi**

83.371,78

Rappresenta l'importo complessivo delle indennità supplementare riscosse e in attesa di riemissione

Debiti per indennità 2010

4.000.000,00

Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate

Fondo imposte e tasse

207.819,53

Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.

Rimanenze d'esercizio**1.575,46****Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.**

1.575,46

Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.

Fondi accantonamenti vari**421.300,69****Ratei per sottoprezzo da titoli**

294.609,18

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

Fondo garanzia prestiti

126.691,51

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.

Fondo manutenzione e lavori immobili

0,00

Partite di giro**0,00**

Partite in conto sospesi

RIEPILOGO PASSIVITA'

<i>Residui passivi</i>	4.291.191,31	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	1.575,46	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	421.300,69	<hr/>
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	<hr/>

TOTALE PASSIVITA' 4.714.067,46

patrimonio netto al 30.06.2010 299.584.155,59

Avanzo economico del 2° sem. 2010 11.734.092,83

E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.

patrimonio netto al 31.12.2010 311.318.248,42

TOTALE A PAREGGIO 316.032.315,88

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			42.191.460,37
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	17.189.315,90	(3)	
- in conto residui	6.223.229,09	(4)	
			23.412.544,99 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	3.314.259,11	(1)	
- in conto residui	33.177.575,15	(2)	
			-36.491.834,26 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			29.112.171,10
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	284.938.724,49	(7)	
- dell'esercizio	1.981.420,29	(8)	
			286.920.144,78
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	379.556,42	(9)	
- dell'esercizio	4.207.819,53	(10)	
			4.587.375,95
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			311.444.939,93

Annesso "f" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Appuntati e CC
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	14.234.517,75	318.864,05	4.075.753,62	0,00	18.310.271,37
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	2.890.409,94	1.662.556,24	1.721.783,88	0,00	4.612.193,82
Interessi attivi su depositi e c/correnti	62.280,51	0,00	0,00	0,00	62.280,51
Interessi su prestiti	266,43	0,00	0,00	0,00	266,43
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,04	0,00	0,00	0,00	0,04
Recupero indennità non dovute	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Recupero imposte e tasse	1.341,23	0,00	0,00	0,00	1.341,23
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	284.900.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	294.609,18	0,00	294.609,18
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	56.802,58	16.052,00	56.802,58
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	22.672,49	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	74.279,83	0,00	74.279,83
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	17.189.315,90	1.981.420,29	6.223.229,09	284.938.724,49	23.412.544,99
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annexo "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Appuntati e CC
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	2.705.927,19	4.000.000,00	1.627.575,15	0,00	4.333.502,34
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	177,00	0,00	0,00	0,00	177,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	22.672,49	0,00	0,00	0,00	22.672,49
ONERI TRIBUTARI	585.482,43	207.819,53	0,00	0,00	585.482,43
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	1.575,46	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	294.609,18	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	83.371,78	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	3.314.259,11	4.207.819,53	33.177.575,15	379.556,42	36.491.834,26
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 degli Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 287.119,05	€ 1.215.022,41	€ 1.220.479,17	€ 292.575,81	€ 1.218.842,73	€ 1.286.053,03
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 398,32	€ 13.023,79	€ 410.062,99	€ 397.553,77	€ 378.000,00	€ -
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.500,00	€ 1.398,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16	€ 690.129,58	€ 1.617.342,73	€ 1.287.451,87
	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	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.941,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16	€ 690.129,58	€ 1.617.342,73	€ 1.287.451,87
	TITOLO II	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41	€ 5.179.745,83	€ 6.106.958,98	€ 1.287.451,87
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41	€ 5.179.745,83	€ 6.106.958,98	€ 1.287.451,87

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.992,98	€ 14.142,98
1.1.2.1	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.506.009,20	€ 989.798,01	€ 683.445,63	€ 6.199.656,82	€ 1.588.939,17	€ 1.812.267,74
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 80,97	€ 3.022,05		€ 150,00	€ 30,15
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 8.180,26	€ -	€ 24.734,99	€ 32.915,25	€ 45.000,00	€ 12.084,75
1.1.2.5	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	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67	€ 6.232.572,07	€ 1.649.082,15	€ 1.838.525,62
	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	1.2.1.3 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 850,00	€ -	€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 850,00	€ -	€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67	€ 6.232.572,07	€ 1.649.082,15	€ 1.838.525,62
	TITOLO II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 850,00	€ -	€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52	€ 6.232.572,07	€ 6.138.698,40	€ 6.328.141,87
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52	€ 6.232.572,07	€ 6.138.698,40	€ 6.328.141,87

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 1.215.022,41		€ 1.218.842,73
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ -		€ 378.000,00
Totale valore della produzione (A)		€ 1.215.022,41		€ 1.596.842,73
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 80,97		
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 989.796,01		€ 1.603.932,15
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 126.463,64		€ 144.961,48
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 9.450,00		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 1.125.792,62		€ 1.748.893,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 89.229,79		-€ 152.050,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				€ 20.500,00
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ -		€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 13.023,79		€ 150,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 13.023,79		€ 20.350,00
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		€ -		€ 105.709,24
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 116,25		
Totale delle partite straordinarie		-€ 116,25		€ 105.709,24
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 102.137,33		-€ 25.991,66
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ -		€ 45.000,00
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 102.137,33	€ -	-€ 70.991,66

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 1.215.022,41	€ 1.596.842,73	-€ 381.820,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 989.878,98	€ 1.603.932,15	-€ 614.053,17
C. VALORE AGGIUNTO	€ 225.143,43	-€ 7.089,42	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 225.143,43	-€ 7.089,42	€ 232.232,85
Ammortamenti	€ 126.463,64	€ 144.961,48	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 9.450,00	€ -	€ 9.450,00
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 89.229,79	-€ 152.050,90	€ 241.280,69
Proventi ed oneri finanziari	€ 13.023,79	€ 20.350,00	-€ 7.326,21
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 102.253,58	-€ 131.700,90	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 116,25	€ 105.709,24	-€ 105.825,49
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 102.137,33	-€ 25.991,66	-€ 105.825,49
Imposte di esercizio	€ -	€ 45.000,00	-€ 45.000,00
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 102.137,33	-€ 70.991,66	€ 173.128,99

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

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO	€ 8.543.645,89	€ 8.614.637,55
B) IMMOBILIZZAZIONI:			I. Fondo di dotazione		
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 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	€ 102.137,33	€ 70.991,66
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.645.783,22	€ 8.543.645,89
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
I. 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) Automazzi e motomazzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 8.180,26	€ 32.915,25
6) Diritti resti di godimento			2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 1.747.993,98	€ 1.612.080,34
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.756.174,24	€ 1.644.995,59
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate			Debiti diversi	€ 850,00	€ 989,85
b) imprese collegate			Debiti per indennità 2010	€ 2.500.000,00	€ -
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità 2007	€ -	€ 1.425.204,65
e) altri enti			Debiti per indennità 2008	€ 1.083.235,60	€ 321.678,57
2) Crediti			Debiti per indennità 2009	€ 2.922.773,60	€ 2.922.773,60
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità 2010 1° sem.	€ -	€ 1.530.000,00
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri	€ -	€ 4.489.616,25			
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -			
4) Crediti finanziari diversi	€ 2.941,06	€ -			
Totale	€ 2.941,06	€ 4.489.616,25			
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 10.120.032,04	€ 14.606.707,21			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
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	€ -	€ -			
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	€ 287.119,05	€ 292.575,81			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ -	€ 10.500,00			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ 9.053,77			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ 398,32	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residua	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ 378.000,00			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 287.517,37	€ 690.129,58			
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	€ 6.501.128,50	€ 1.052.882,35			
2) depositi postali	€ 138,75	€ 39.549,01			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 6.501.267,25	€ 1.092.431,36			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.788.784,82	€ 1.782.560,94			
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 attivo	€ 16.908.816,66	€ 16.389.268,15			
			Totale Totale Debiti (E)	€ 6.506.859,20	€ 6.200.626,87
			F) RATEI E RISCONTI		
			1) Ratei passivi		
			2) Risconti passivi		
			3) Aggio su prestiti		
			4) Riserve tecniche		
			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
			Totale passivo e netto	€ 16.908.816,66	€ 16.389.268,15



MINISTERO DELLA DIFESA

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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 102.137,33** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 8.645.783,22**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 276.686,24**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 6.501.267,25**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.4.500.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Aliquote contributive a carico degli iscritti	1.215.022,41
--	---------------------

Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):

- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10 ^a Divisione Bilancio;	999.464,51
- contributi versati da Enti vari;	2.876,74
- contributi complessivi da riscuotere a saldo del 2° semestre 2010 e del 1° sem. 2010;	287.119,05
	-74.437,89

Totale	1.215.022,41
--------	--------------

Totale Entrate contributive	1.215.022,41
------------------------------------	---------------------

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili	0,00
------------------------------	-------------

Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà. Si precisa che gli importi relativi ai fitti sono stati già contabilizzati nel 1° semestre 2010.

Cortina D'Ampezzo	0,00
Monte Terminillo	0,00
Totale	0,00

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale	13.023,79
--	------------------

Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	12.625,47
---	-----------

Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010 e accreditati nel prossimo esercizio	398,32
---	--------

Totale	13.023,79
--------	-----------

Interessi attivi su titoli	0,00
-----------------------------------	-------------

Interessi su titoli maturati durante il 2° semestre 2010	0,00
	0,00

Interessi attivi su prestiti	0,00
-------------------------------------	-------------

Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 10	0,00
---	------

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	0,00
--	-------------

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	0,00
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	
Recupero spese	0,00
Totale Altre Entrate	13.023,79
TOTALE TITOLO 1°	1.228.046,20

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	0,00
Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	0,00
TOTALE TITOLO 2°	0,00

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	0,00
Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	
Insussistenze di passivo	0,00
Sopravvenienze attive	0,00
	0,00
Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	0,00

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	1.228.046,20
TOTALE TITOLO 2°	0,00

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO
MOVIM. FINANZIARI 0,00

TOTALE GENERALE ENTRATE 1.228.046,20

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili 0,00
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili 0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi 0,00
onorari corrisposti a professionisti per:
- consulenza fiscale
- consulenza notarile
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà

Totale 0,00

Spese di vigilanza 0,00
spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi degli immobili

Totale Funzionamento 0,00

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare 19.798,01
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale deceduto.

Riliquidazione indennità supplementare 0,00
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali 80,97
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi 0,00

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	0,00
------------------------	-------------

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà
- spese registrazione contratto
- I.C.I.
- altro

Totale	0,00
--------	------

**POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE
CORRENTI**

Restituzione interessi su prestiti	0,00
---	-------------

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi	0,00
--------------------------------	-------------

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	0,00
--------------------------------	-------------

Totale Interventi diversi	19.878,98
----------------------------------	------------------

TOTALE TITOLO 1°	19.878,98
-------------------------	------------------

**PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO
LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI****Ammortamento e deperimento immobili**

Immobili	126.463,64
-----------------	-------------------

accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	9.450,00
---	-----------------

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare	970.000,00
---	-------------------

spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010

Accantonamento imposte e tasse	0,00
---------------------------------------	-------------

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi passivi	0,00
---	-------------

importo degli interessi maturati nel 2° semestre 2010,
dovuti ai locatari, sui depositi cauzionali.

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo	116,25
--------------------------------	---------------

Si riferisce:

- insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui (variazione degli interessi su titoli)	116,25
Totale	<u>116,25</u>

Sopravvenienze passive	0,00
-------------------------------	-------------

Arrotondamenti

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	1.106.029,89
---	---------------------

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	19.878,98
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	<u>1.106.029,89</u>

TOTALE GENERALE USCITE	<u>1.125.908,87</u>
-------------------------------	----------------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	1.228.046,20
TOTALE USCITE	<u>1.125.908,87</u>

AVANZO ECONOMICO	<u>102.137,33</u>
-------------------------	--------------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	6.501.267,25
----------------------------------	---------------------

Conto/cor.te/bancario n° 101119645 acceso presso l'Unicredit	6.501.128,50
--	--------------

Conto corrente postale n° 33534009	138,75
	<u>6.501.267,25</u>

Residui attivi	290.458,45
-----------------------	-------------------

Crediti per contributi gestione residui	0,00
---	------

Crediti per contributi gestione competenza	287.119,05	
ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.		
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	398,32	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	2.941,08	
Si riferiscono:		
- crediti bancari relativi a commissioni bancarie, non dovute, a seguito di pagamenti di indennità	319,59	
- crediti derivanti da Commiservizi	2.621,49	
	<hr/> 2.941,08	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		0,00
Crediti per prestiti gestione residui	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		0,00
Titoli	0,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Investimenti immobiliari		10.117.090,96
Beni immobili		
Si riferisce al valore dello stabile sito in Cortina D'Ampezzo		
	7.773.110,56	
Si riferisce alla quota dello stabile sito sul Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con Il Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare)		
	2.343.980,40	
<u>RIEPILOGO ATTIVITA'</u>		
<i>Disponibilità finanziarie</i>	6.501.267,25	
<i>Residui attivi</i>	290.458,45	
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	0,00	
<i>Investimenti mobiliari</i>	0,00	

<i>Investimenti immobiliari</i>	10.117.090,96	
TOTALE ATTIVITA'		16.908.816,66
TOTALE A PAREGGIO		16.908.816,66

PASSIVITA'

Residui passivi		6.515.039,46
Debiti diversi	850,00	
Trattasi di parcella del commercialista anno 2009 ancora non pervenuta		
Debiti per indennità 2008	1.083.235,60	
Rappresenta l'importo della 2° rata da pagare per indennità supplementare nell'anno 2011		
Debiti per indennità 2009	2.922.773,60	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da pagare per il 50% nel 2011 e il restante nell'anno 2012		
Debiti per indennità 2010	2.500.000,00	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da pagare per il 50% nel 2012 e il restante nel 2013.		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Trattasi delle somme dovute ai locatari per interessi legali maturati nell'esercizio 2010 sui depositi cauzionali versati all'atto della stipula del contratto di locazione.		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Trattasi delle somme dovute ai locatari per interessi legali maturati nell'esercizio 2010 sui depositi cauzionali versati all'atto della stipula del contratto di locazione.		
Fondo imposte e tasse	8.180,26	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		0,00
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	0,00	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		1.747.993,98
Ratei per sovrapprezzo titoli	0,00	

Fondo garanzia prestiti	0,00	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	9.450,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 5% circa dei fitti di competenza.		
Fondo ammortamento immobili	1.738.543,98	
Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili		
Partite di giro		0,00
Partite in conto sospesi	0,00	
	Totale	0,00

RIEPILOGO PASSIVITA'

<i>Residui passivi</i>	6.515.039,46	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	0,00	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	1.747.993,98	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	
	<hr/>	
TOTALE PASSIVITA'		8.263.033,44
Patrimonio netto al 30.06.2010		8.543.645,89
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010		102.137,33
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010		8.645.783,22
TOTALE A PAREGGIO		16.908.816,66

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				1.092.431,36
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	940.528,83	(3)		
- in conto residui	5.179.629,58	(4)		
				6.120.158,41 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	19.878,98	(1)		
- in conto residui	691.443,54	(2)		
				-711.322,52 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				6.501.267,25
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	2.941,08	(7)		
- dell'esercizio	287.517,37	(8)		
				290.458,45
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	5.545.039,46	(9)		
- dell'esercizio	970.000,00	(10)		
				6.515.039,46
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				276.686,24

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali M.M.
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	927.903,36	287.119,05	292.575,81	0,00	1.220.479,17
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	378.000,00	0,00	378.000,00
Interessi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	10.383,75	0,00	10.383,75
Interessi attivi su depositi e c/correnti	12.625,47	398,32	9.053,77	0,00	21.679,24
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero 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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	4.489.616,25	0,00	4.489.616,25
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.941,08	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	940.528,83	287.517,37	5.179.629,58	2.941,08	6.120.158,41

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali M.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onerari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	19.798,01	970.000,00	663.647,62	5.536.009,20	683.445,63
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	80,97	0,00	2.941,08	0,00	3.022,05
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	24.734,99	8.180,26	24.734,99
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
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
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	119,85	850,00	119,85
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	19.878,98	970.000,00	691.443,54	5.545.039,46	711.322,52

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 2010 2° SEM.			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM.		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 815.936,00	€ 3.792.803,57	€ 4.061.657,63	€ 1.084.990,06	€ 4.300.000,00	€ 4.251.022,44
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 97.432,83	€ 259.812,17	€ 470.168,95	€ 335.109,00	€ 242.000,00	
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.700,47	€ 1.700,47
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 234.375,83	€ 336.989,75
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58	€ 1.420.099,06	€ 4.778.076,30	€ 4.589.712,66
	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	€ 5.000.000,00	€ -	€ 23.937.954,37	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50	€ 29.696.318,75
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 15.844.347,04	€ 440,76	€ 5.375.654,96	€ 21.219.561,24	€ 721.457,90	€ 2.181.879,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33	€ 50.128.143,74	€ 29.630.040,40	€ 31.878.197,75
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58	€ 1.420.099,06	€ 4.778.076,30	€ 4.589.712,66
	Titolo II	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33	€ 50.128.143,74	€ 29.630.040,40	€ 31.878.197,75
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91	€ 51.548.242,80	€ 34.408.116,70	€ 36.467.910,41
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91	€ 51.548.242,80	€ 34.408.116,70	€ 36.467.910,41

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 2010 2° SEM.			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM.		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.222,04	€ 25.813,61
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 1.983.093,99	€ 104.721,22	€ 918.831,48	€ 2.797.204,25	€ 1.000.000,00	€ 2.803.876,32
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 155,35	€ 155,35	€ -	€ 41,56	€ 41,56
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 26.306,86	€ 49.443,21	€ 72.983,75	€ 49.847,40	€ 75.000,00	€ 25.152,60
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 1.402,50	€ 1.402,50	€ -	€ 17.562,46	€ 17.562,46
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08	€ 2.847.051,65	€ 1.109.826,06	€ 2.872.446,55
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 719.300,00	€ 719.300,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 29.627.882,50	€ 29.747.882,50
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08	€ 2.847.051,65	€ 1.109.826,06	€ 2.872.446,55
	Titolo II	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 29.627.882,50	€ 29.747.882,50
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	TOTALE	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30	€ 2.854.988,68	€ 30.737.708,56	€ 32.620.329,05
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30	€ 2.854.988,68	€ 30.737.708,56	€ 32.620.329,05

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 2010 2° SEM.		Anno 2010 1° SEM.	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.792.603,57		€ 4.300.000,00
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ -		€ 243.700,47
Totale valore della produzione (A)		€ 3.792.603,57		€ 4.543.700,47
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 155,35		€ 34.784,50
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 104.721,22		€ 1.000.000,00
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 91.999,06		€ 176.692,78
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ 1.402,50		€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 32.358,86		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 230.634,99		€ 1.211.477,28
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 3.561.968,58		€ 3.332.223,19
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 56.767,71		€ 234.375,83
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 203.044,46		€ 41,58
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 259.812,17		€ 234.334,27
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)		€ -		€ 120.000,00
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		€ 76,44		€ 46.786,61
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 27.395,83		€ 45.574,35
Totale delle partite straordinarie		€ -27.319,39		€ 121.212,28
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.794.461,36		€ 3.687.769,72
Imposte dell'esercizio		€ 23.136,35		€ 75.000,00
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 3.771.325,01	€ -	€ 3.612.769,72

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)

	2010 2° SEM.	2010 1° SEM.	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.792.603,57	€ 4.543.700,47	-€ 751.096,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 104.876,57	€ 1.034.784,50	-€ 929.907,93
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.687.727,00	€ 3.508.915,97	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.687.727,00	€ 3.508.915,97	€ 178.811,03
Ammortamenti	€ 91.999,06	€ 176.692,78	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.356,86		€ 32.356,86
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 1.402,50	€ -	€ 1.402,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.561.968,58	€ 3.332.223,19	€ 229.745,39
Proventi ed oneri finanziari	€ 259.812,17	€ 234.334,27	€ 25.477,90
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.821.780,75	€ 3.566.557,46	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 27.319,39	€ 121.212,26	-€ 148.531,65
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.794.461,36	€ 3.687.769,72	-€ 148.531,65
Imposte di esercizio	€ 23.136,35	€ 75.000,00	-€ 51.863,65
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 3.771.325,01	€ 3.612.769,72	€ 158.555,29

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

ALLEGATO N.13 DPR 97/2004

ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
		ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. <i>Immobilitazioni immateriali</i>					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre					
Totale		€ -	€ -		
II. <i>Immobilitazioni materiali</i>					
1) Terreni e fabbricati		€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96		
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale		€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96		
III. <i>Immobilitazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico		€ 5.000.000,00	€ 28.908.582,50		
4) Crediti finanziari diversi		€ 440,76	€ -		
Totale		€ 5.000.440,76	€ 28.908.582,50		
Totale Immobilizzazioni (B)		€ 12.360.365,72	€ 36.268.507,46		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. <i>Rimanenze</i>					
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		€ -	€ -		
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui		€ -	€ -		
Crediti per contributi gestione competenza		€ 815.936,00	€ 1.084.990,06		
Crediti per interessi su titoli gest. res.		€ -	€ -		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.		€ -	€ 91.417,60		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.		€ -	€ 1.691,50		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.		€ 97.432,83	€ -		
Crediti per indennità non dovute gest. res.		€ -	€ -		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.		€ -	€ -		
Crediti diversi gestione residui		€ -	€ -		
Crediti diversi gestione compet.		€ -	€ -		
Crediti per fitti gest. res.		€ -	€ 242.000,00		
Crediti per fitti gest. comp.		€ -	€ -		
Crediti per prestiti gest.res.		€ 15.843.906,28	€ 21.219.561,24		
Crediti per prestiti gest.comp.		€ -	€ -		
Totale		€ 16.757.275,11	€ 22.639.660,30		
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari		€ 49.762.041,58	€ 9.526.948,56		
2) depositi postali		€ 134.849,60	€ 7.520.279,01		
3) denaro e valori in cassa					
Totale		€ 49.896.891,18	€ 17.047.227,57		
Totale attivo circolante (C)		€ 66.654.266,29	€ 39.686.867,87		
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi		€ -	€ -		
2) Risconti attivi		€ -	€ -		
Totale ratei e risonci (D)		€ -	€ -		
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. <i>Fondo di dotazione</i>					
II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>					
III. <i>Riserve di rivalutazione</i>					
IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>					
V. <i>Contributi per ripiano disavanz</i>					
VI. <i>Riserve statutarie</i>					
VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>					
VIII. <i>Disavanz economici portati a nuovo</i>					
IX. <i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>		€ -	€ -		
Totale Patrimonio netto (A)		€ -	€ -		
Totale attivo		€ 79.014.632,01	€ 75.955.395,33		
A) PATRIMONIO NETTO				€ 70.186.778,77	€ 66.574.009,05
I. <i>Fondo di dotazione</i>					
II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>					
III. <i>Riserve di rivalutazione</i>					
IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>					
V. <i>Contributi per ripiano disavanz</i>					
VI. <i>Riserve statutarie</i>					
VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>					
VIII. <i>Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo</i>					
IX. <i>Avanzo economico d'esercizio</i>		€ 3.771.325,01	€ 3.612.789,72		
Totale Patrimonio netto (A)		€ 73.958.103,78	€ 70.186.778,77		
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		€ 26.306,86	€ 49.847,40		
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)		€ 117.055,56	€ 117.055,56		
4) per ripristino investimenti		€ 2.923.993,25	€ 2.796.572,32		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		€ 3.067.355,67	€ 2.963.475,28		
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATI					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Debiti diversi		€ 6.078,57	€ 7.937,03		
Debiti per indennità 2010 2°		€ 1.983.093,99	€ -		
Debiti per indennità 2006		€ -	€ -		
Debiti per indennità 2007		€ -	€ -		
Debiti per indennità 2008		€ -	€ -		
Debiti per indennità 2009		€ -	€ -		
Debiti per indennità 2010 1°		€ -	€ 2.797.204,25		
Totale		€ 1.989.172,56	€ 2.805.141,28		
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risonci (D)		€ -	€ -		
Totale passivo e netto		€ 79.014.632,01	€ 75.955.395,33		



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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 3.771.325,,01** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 73.958.103,78**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 69.609.855,76**

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 49.762.017,08**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.35.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE**Entrate contributive****3.792.603,57**

Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):

- contributi 2° sem. 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio	3.366.601,58	
- contributi versati dagli Enti vari	0,00	
- contributi complessivi da riscuotere a saldo del 1° e 2° semestre 2010 ;	815.936,00	
- - contributi a detrarre derivanti dal 1° sem. 2010	-389.934,01	
	3.792.603,57	

Totale Entrate contributive**3.792.603,57****ALTRE ENTRATE****REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI****Locazioni di immobili****0,00**

Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà

	0,00	
Totale	0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale**203.044,46**

Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	65.725,28	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e accreditati il 31.12.2010	39.886,35	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e non riscossi al 31.12.2010	97.432,83	
Totale	203.044,46	

Interessi attivi su titoli**56.767,71**

Interessi su titoli maturati durante il 2° sem. 2010	56.767,71	
--	-----------	--

Interessi attivi su prestiti**0,00**

Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	
Totale	0,00	

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI**Recupero spese e commissioni bancarie e postali****0,00**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	0,00
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	
Recupero spese	0,00
<i>Totale Altre Entrate</i>	259.812,17
TOTALE TITOLO 1°	4.052.415,74

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	0,00
0,00	
<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
TOTALE TITOLO 2°	0,00

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	0,00
Quota parte degli interessi di competenza 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	
Variazioni patrimoniali straordinarie	
Insussistenze di passivo	0,00
Sopravvenienze attive	76,44
Si riferisce a variazioni sui fitti degli immobili	76,44
Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	76,44

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1° **4.052.415,74**

TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	76,44

TOTALE GENERALE ENTRATE 4.052.492,18

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	0,00
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.	

Spese condominiali immobili	0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	

Onorari e compensi	0,00
onorari corrisposti a professionisti per:	
- consulenza fiscale	0,00
- consulenza notarile	0,00
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	0,00
Totale	0,00

Spese di vigilanza	0,00
spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi dell'immobile.	

Totale Funzionamento 0,00

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare	104.721,22
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010.	

Riliquidazione indennità supplementare	0,00
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	155,35
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	

Interessi passivi	0,00
--------------------------	------

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse		23.136,35
Si riferisce a:		
- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00	
- spese registrazione contratto	0,00	
- I.C.I.	0,00	
- Imp. Bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	23.136,35	
Totale	23.136,35	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti		1.402,50
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.		
Restituzione contributi		0,00
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.		

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari		0,00
Totale Interventi diversi		129.415,42

TOTALE TITOLO 1°**129.415,42****COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI****Ammortamento e deperimento immobili**

Immobili		91.999,06
accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà.		

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione		6.050,00
quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.		

Accantonamento indennità supplementare

		0,00
spese previste per le indennità supplementari maturate nel 2° sem. 2010.		

Accantonamento imposte e tasse

		26.306,86
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.		

Accantonamento interessi passivi

		0,00
--	--	-------------

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

Insussistenze di attivo	27.395,83
--------------------------------	------------------

Si riferisce:

agli importi degli interessi su titoli non riscossi per errato
computo nel semestre di pertinenza

27.395,83
Totale <u>27.395,83</u>

Sopravvenienze passive	0,00
-------------------------------	-------------

Arrotondamenti

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	151.751,75
---	-------------------

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	129.415,42
------------------	------------

TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	<u>151.751,75</u>
--	-------------------

TOTALE GENERALE USCITE	<u>281.167,17</u>
-------------------------------	--------------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	4.052.492,18
TOTALE SPESE	<u>281.167,17</u>

AVANZO ECONOMICO	<u>3.771.325,01</u>
-------------------------	----------------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	49.896.991,18
----------------------------------	----------------------

Conto/cor.te/bancario n° 400332328 acceso presso
l'Unicredito - Ag. 713 MAER.

49.762.017,08

Cassa corrente

24,50

Conto corrente postale

134.949,60

49.896.991,18

Residui attivi	913.809,59
-----------------------	-------------------

Crediti per contributi gestione residui	0,00
---	------

Crediti per contributi gestione competenza	815.936,00
--	------------

ammontare presunto dei contributi non riscossi al
31.12.2010, relativi al 1° e 2° semestre 2010.

Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	97.432,83	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	440,76	
Si riferiscono a:		
- crediti di natura bancaria, ovvero commissioni bancarie pagate e non dovute in attesa di storno	440,76	
	440,76	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		15.843.906,28
Crediti per prestiti gestione residui	15.843.906,28	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		5.000.000,00
Titoli	5.000.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sottoprezzo titoli	0,00	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)		
Investimenti immobiliari		7.359.924,96
Beni immobili		
Si riferisce allo stabile sito in Chianciano Terme	1.804.479,20	
Si riferisce allo stabile sito in Levico Terme (TN)	3.203.185,36	
Si riferisce alla quota dello stabile sito sul Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con il Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare)	2.352.260,40	
Totale	7.359.924,96	
RIEPILOGO ATTIVITA'		
Disponibilità finanziarie	49.896.991,18	
Residui attivi	913.809,59	
Crediti bancari e finanziari	15.843.906,28	
Investimenti mobiliari	5.000.000,00	
Investimenti immobiliari	7.359.924,96	

TOTALE ATTIVITA' **79.014.632,01**

TOTALE A PAREGGIO **79.014.632,01**

PASSIVITA'

Residui passivi		2.015.479,42
Debiti diversi	6.078,57	
Si riferisce alla parcella del commercialista e alla quota dell'assicurazione degli immobili		
Debiti per indennità 2° semestre 2010	1.983.093,99	
Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse	26.306,86	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		0,00
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	0,00	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		3.041.048,81
Quote per sottoprezzo titoli	29.371,87	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)		
Fondo garanzia prestiti	117.055,56	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	6.050,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.		
Fondo ammortamento immobili	2.888.571,38	
Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili		

Partite di giro	0,00
Partite in conto sospesi	

RIEPILOGO PASSIVITA'

<i>Residui passivi</i>	2.015.479,42	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	0,00	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	3.041.048,81	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	

TOTALE PASSIVITA' 5.056.528,23

PATRIMONIO NETTO AL 30.06.2010 70.186.778,77

AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010 3.771.325,01

E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.

PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010 73.958.103,78

TOTALE A PAREGGIO 79.014.632,01

Allegato "A"

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			17.047.227,57
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	3.139.046,91	(3)	
- in conto residui	30.706.389,00	(4)	
	<hr/>		33.845.435,91
			(5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	129.856,18	(1)	
- in conto residui	865.816,12	(2)	
	<hr/>		-995.672,30
			(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			49.896.991,18
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	20.843.906,28	(7)	
- dell'esercizio	913.809,59	(8)	
	<hr/>		21.757.715,87
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.018.544,43	(9)	
- dell'esercizio	26.306,86	(10)	
	<hr/>		2.044.851,29
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			69.609.855,76

Annesso "1" all'
Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE****Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali M.M.***Entrate di cassa*

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.976.667,57	815.936,00	1.084.990,06	0,00	4.061.657,63
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	242.076,44	0,00	242.076,44
Interessi su titoli a reddito fisso	56.767,71	0,00	64.021,67	0,00	120.789,38
Interessi attivi su depositi e c/correnti	105.611,63	97.432,83	1.691,50	0,00	107.303,13
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero 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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	23.908.582,50	5.000.000,00	23.908.582,50
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	29.371,87	0,00	29.371,87
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.375.654,96	15.843.906,28	5.375.654,96
Riscossione di crediti diversi	0,00	440,76	0,00	0,00	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	3.139.046,91	913.809,59	30.706.389,00	20.843.906,28	33.845.435,91

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

Annexo "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali M.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oncari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	104.721,22	0,00	814.110,26	1.983.093,99	918.831,48
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	155,35	0,00	0,00	0,00	155,35
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	23.136,35	26.306,86	49.847,40	0,00	72.983,75
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	1.402,50	0,00	0,00	0,00	1.402,50
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	29.371,87	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	440,76	0,00	1.858,46	6.078,57	2.299,22
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	129.856,18	26.306,86	865.816,12	2.018.544,43	995.672,30

Riferimenti su suaz. Amministrativa

(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 392.909,00	€ 1.522.039,00	€ 1.369.130,00	€ 240.000,00	€ 1.500.058,58	€ 1.639.127,58
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 88.660,61	€ 108.434,03	€ 109.499,01	€ 89.725,59	€ 109.003,57	€ 108.454,43
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 14.400,71	€ 14.400,71	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72	€ 329.725,59	€ 1.609.062,15	€ 1.747.582,01
	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	€ 4.800.000,00	€ -	€ -	€ 4.800.000,00	€ -	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 321.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 388.001,78	€ -	€ 82.169,14
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 5.188.001,78	€ -	€ 82.169,14
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72	€ 329.725,59	€ 1.609.062,15	€ 1.747.582,01
	TITOLO II	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 5.188.001,78	€ -	€ 82.169,14
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39	€ 5.517.727,37	€ 1.609.062,15	€ 1.829.751,15
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39	€ 5.517.727,37	€ 1.609.062,15	€ 1.829.751,15

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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	€ 11.790.164,84	€ 2.100.338,59	€ 1.082.973,29	€ 11.272.514,14	€ 2.014.383,89	€ 714.214,36
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 11.311,31	€ 12.572,33	€ 12.859,88	€ 11.598,86	€ 14.278,47	€ 14.130,20
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 53.736,14	€ -	€ -	€ 53.736,14	€ 1.752,29	€ 1.752,29
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17	€ 11.337.849,14	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	Titolo I	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17	€ 11.337.849,14	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	TOTALE	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.105.442,25	€ 11.347.458,22	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.105.442,25	€ 11.347.458,22	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	1.522.039,00	€	1.500.058,58
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)	€	14.400,71	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	1.536.439,71	€	1.500.058,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)	€	-	€	324,12
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)	€	2.100.338,59	€	2.014.383,89
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	€	28.315,51	€	11.598,86
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	2.128.654,10	€	2.026.306,87
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 592.214,39		-€ 526.248,29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	102.322,95	€	104.500,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)	€	6.111,08	€	4.503,57
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari	€	108.434,03	€	109.003,57
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	€	499.714,60	€	-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	-
Totale delle partite straordinarie	€	499.714,60	€	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	15.934,24	-€	417.244,72
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	1.261,02	€	2.679,61
Avanzo/Disavanzo Economico	€	14.673,22	-€	419.924,33

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 1.536.439,71	€ 1.500.058,58	€ 36.381,13
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.128.654,10	€ 2.026.306,87	€ 102.347,23
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	-€ 65.966,10
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	-€ 65.966,10
Proventi ed oneri finanziari	€ 108.434,03	€ 109.003,57	-€ 569,54
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 483.780,36	-€ 417.244,72	
Proventi ed oneri straordinari	€ 499.714,60	€ -	€ 499.714,60
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 15.934,24	-€ 417.244,72	€ 499.714,60
Imposte di esercizio	€ 1.261,02	€ 2.679,61	-€ 1.418,59
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 14.673,22	-€ 419.924,33	€ 434.597,55

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ -	€ -
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 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	€ 14.673,22	€ -
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 14.673,22	€ -
8) Menzioni straordinarie e miglione su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
9) Altre			1) per contributi a destinazione vincolata		
Totale	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
II. Immobilizzazioni materiali			3) per contributi in natura		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
2) Impianti e macchinari			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Attrezzature industriali e commerciali			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 11.311,31	€ 11.598,86
4) Automezzi e motormezzi			2) per inasole	€ 35.327,26	€ 35.327,26
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 53.736,14	€ 53.736,14
6) Diritti reali di godimento			4) per ripristino investimenti	€ 100.374,71	€ 100.652,20
7) Altri beni			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 100.374,71	€ 100.652,20
Totale	€ -	€ -	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:			Debiti diversi	€ -	€ 9.609,08
a) imprese controllate			Debiti per indennità 2010	€ 4.100.000,00	
b) imprese collegate			Debiti per indennità 2006	€ -	€ 1.582.349,30
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2007	€ 1.790.373,18	€ 1.790.373,18
d) altre imprese			Debiti per indennità 2008	€ 2.634.743,25	€ 2.634.743,25
e) altri enti			Debiti per indennità 2009	€ 3.265.048,41	€ 3.265.048,41
2) Crediti			Debiti per indennità 2010 1° sem	€ -	€ 2.000.000,00
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 4.800.000,00	€ 4.800.000,00			
4) Crediti finanziari diversi	€ 170.042,02	€ 187.046,22			
Totale	€ 4.970.042,02	€ 4.987.046,22			
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 4.970.042,02	€ 4.987.046,22			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 11.790.164,84	€ 11.282.123,22
I. Rimanenze					
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	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 392.909,00	€ 240.000,00	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	3) Aggi su prestiti		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 87.063,34	€ 87.063,34	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ 2.642,25			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ 1.577,27	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 151.785,89	€ 200.955,59			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 633.355,50	€ 530.681,15			
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	€ 4.318.342,78	€ 3.611.699,57			
2) depositi postali	€ -	€ 269.865,97			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.318.342,78	€ 3.881.565,54			
Totale attivo circolante (C)	€ 4.951.698,28	€ 4.412.200,79			
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	€ 14.673,22	€ 1.983.472,47			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ 14.673,22	€ 1.983.472,47			
Totale attivo	€ 11.905.212,77	€ 11.382.785,48	Totale passivo e netto	€ 11.905.212,77	€ 11.382.785,48



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 14.673,22** e da una conseguente diminuzione del disavanzo patrimoniale che si attesta in **€. 1.968.799,25**.

Tale disavanzo patrimoniale deriva essenzialmente da un massiccio esodo ancora non del tutto riassorbito. La composizione per classi di età del personale iscritto, comunque, dovrebbe consentire il riequilibrio patrimoniale nel breve-medio periodo in attesa delle eventuali proposte di variazione normativa al termine dei previsti studi tecnici-attuariali.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.933.471,99**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 4.318.342,78**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€3.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI
ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		1.522.039,00
Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio	1.129.130,00	
- contributi versati da Enti vari	0,00	
- contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	392.909,00	
Totale	1.522.039,00	
Totale Entrate contributive		1.522.039,00

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili		0,00
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		6.111,08
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	3.686,20	
Interessi maturati sui depositi in c/c bancari e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	1.577,27	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010;	847,61	
Interessi maturati sui depositi in c/c bancari e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	0,00	
Totale	6.111,08	
Interessi attivi su titoli		102.322,95
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° semestre 2010	15.239,61	
Interessi maturati ma non riscossi nell'esercizio di pertinenza	87.083,34	
	102.322,95	
Interessi attivi su prestiti		0,00
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI
SPESE CORRENTI**

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	0,00
--	------

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	14.400,71
--------------------------------------	-----------

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero spese	0,00
-----------------------	------

Totale Altre Entrate	122.834,74
-----------------------------	------------

TOTALE TITOLO 1°	1.644.873,74
-------------------------	--------------

**TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI****REALIZZO VALORI IMMOBILIARI**

Realizzo valori immobiliari	0,00
------------------------------------	------

<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
---	------

TOTALE TITOLO 2°	0,00
-------------------------	------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI**

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del
2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	0,00
--	------

Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo	499.714,60
Si riferisce alla variazione dell'importo relativo alle indennità supplementare da corrispondere nel secondo semestre 2010, relative a competenza 2006	499.714,60
Sopravvenienze attive	0,00
Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	499.714,60

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	1.644.873,74
TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	499.714,60

TOTALE GENERALE ENTRATE 2.144.588,34

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	0,00
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.	
Spese condominiali immobili	0,00
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	
Onorari e compensi	0,00
onorari corrisposti a professionisti per: - consulenza fiscale - consulenza notarile - consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	
Totale	<u>0,00</u>

Spese di vigilanza	0,00
spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi dell'immobile.	
Totale Funzionamento	0,00
INTERVENTI DIVERSI	
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	
Indennità supplementare	0,00
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale deceduto.	
Riliquidazione indennità supplementare	0,00
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	
ONERI FINANZIARI	
Spese e commissioni bancarie e postali	0,00
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	
Interessi passivi	0,00
ONERI TRIBUTARI	
Imposte e tasse	1.261,02
Si riferisce a:	
- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- Imposta di bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	1.261,02
Totale	1.261,02
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	
Restituzione interessi su prestiti	0,00
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.	
Restituzione contributi	338,59
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	
Oneri vari straordinari	0,00
Totale Interventi diversi	1.599,61
TOTALE TITOLO 1°	1.599,61

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI**

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili	0,00
-----------------	-------------

accantonamento della quota annuale di ammortamento degli immobili di proprietà.

F. Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	0,00
---	-------------

quota del 10% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare	2.100.000,00
---	---------------------

spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010

Accantonamento imposte e tasse	11.311,31
---------------------------------------	------------------

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi	17.004,20
---------------------------------	------------------

Si riferisce alla quota derivante dai ratei per sovrapprezzo titoli per gli acquisti fatti nel 2006, che hanno consentito un maggior introito di interesse rispetto a quelli di mercato

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed

Insussistenze di attivo	0,00
--------------------------------	-------------

Sopravvenienze passive	0,00
-------------------------------	-------------

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	2.128.315,51
---	---------------------

Riepilogo

	TOTALE TITOLO 1°	1.599,61
	TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	2.128.315,51

TOTALE GENERALE USCITE	2.129.915,12
-------------------------------	---------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	2.144.588,34
TOTALE SPESE	2.129.915,12

AVANZO ECONOMICO 14.673,22

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie		4.318.342,78
Conto/cor.te/bancario n° 2343 acceso presso Banca Popolare di Bergamo	4.318.342,78	
	<u>4.318.342,78</u>	
Residui attivi		481.569,61
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza	392.909,00	
ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.		
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	1.577,27	
Interessi maturati sui depositi dei conti correnti postale e bancario e non riscossi nell'esercizio di pertinenza		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti per interessi su titoli gestione compet.	87.083,34	
Si riferisce all'importo degli interessi maturati nell'esercizio di pertinenza e non riscossi		
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	0,00	
Si riferiscono:		
- crediti bancari relativi a commissioni bancarie, non dovute, a seguito di pagamenti di indennità	0,00	
	<u>0,00</u>	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	

Crediti bancari e finanziari		151.785,89
Crediti per prestiti gestione residui	151.785,89	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		4.970.042,02
Titoli	4.800.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sovrapprezzo titoli	170.042,02	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari).		
Investimenti immobiliari		0,00
Beni immobili	0,00	

RIEPILOGO ATTIVITA'

<i>Disponibilità finanziarie</i>	4.318.342,78	
<i>Residui attivi</i>	481.569,61	
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	151.785,89	
<i>Investimenti mobiliari</i>	4.970.042,02	
<i>Investimenti immobiliari</i>	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		9.921.740,30

PATRIMONIO NETTO

E' il risultato della differenza fra il totale delle attività	9.921.740,30	
ed il totale delle passività	11.890.539,55	
<i>patrimonio netto al 31 dicembre 2010</i>		-1.968.799,25

Disavanzo economico esercizi precedenti	1.983.472,47
Trattasi della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati negli esercizi precedenti al 2010 2* semestre	

TOTALE A PAREGGIO	11.905.212,77
--------------------------	----------------------

PASSIVITA'

Residui passivi		11.801.476,15
Debiti diversi	0,00	
Debiti per indennità 2007	1.790.373,18	
Rappresenta l'importo da pagare nel 2011 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2007		
Debiti per indennità 2008	2.634.743,25	
Rappresenta l'importo da pagare nel 2012 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2008		
Debiti per indennità 2009	3.265.048,41	
Rappresenta l'importo da pagare nel 2013 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2009		
Debiti per indennità 2010	4.100.000,00	
Rappresenta l'importo presunto da pagare per corrispondere l'indennità supplementare a tutti i cessati nell'anno 2010. (2 mil.€ ai cessati nel 1° sem. 2010 e 2,1 mil.€ ai cessati nel 2° sem. 2010)		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse	11.311,31	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		53.736,14
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	53.736,14	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		35.327,26
Ratei per sottoprezzo titoli	0,00	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari).		

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.881.585,64
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	1.163.304,13	(3)	
- in conto residui	378.895,26	(4)	
			<u>1.542.199,39</u> (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	1.599,61	(1)	
- in conto residui	1.103.842,64	(2)	
			<u>-1.105.442,25</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>4.318.342,78</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	5.121.827,91	(7)	
- dell'esercizio	481.569,61	(8)	
			<u>5.603.397,52</u>
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	9.743.900,98	(9)	
- dell'esercizio	2.111.311,31	(10)	
			<u>11.855.212,29</u>
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			1.933.471,99

Fondo garanzia prestiti	35.327,26	
Costituito ai sensi dell'articolo 51 del Regolamento della Cassa per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	0,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.		
Partite di giro		0,00
Partite in conto sospesi		

RIEPILOGO PASSIVITA'

<i>Residui passivi</i>	11.801.476,15	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	53.736,14	
<i>Fondi accantonamenti vari</i>	35.327,26	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	
	<hr/>	
TOTALE PASSIVITA'		11.890.539,55
avanzo economico nel 2° semestre 2010		14.673,22
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
TOTALE A PAREGGIO		11.905.212,77
		<hr/>

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali A.M.***Entrate di cassa*

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.129.130,00	392.909,00	240.000,00	0,00	1.369.130,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	15.239,61	87.083,34	87.083,34	0,00	102.322,95
Interessi attivi su depositi e c/correnti	4.533,81	1.577,27	2.642,25	0,00	7.176,06
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	14.400,71	0,00	0,00	0,00	14.400,71
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	49.169,67	151.785,89	49.169,67
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	170.042,02	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.163.304,13	481.569,61	378.895,26	5.121.827,91	1.542.199,39
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali A.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onerari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità SupPLEMENTARE	0,00	2 100.000,00	1.082.634,70	9.690.164,84	1.082.634,70
Restituzione contributi	338,59	0,00	0,00	0,00	338,59
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					
Spese e commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	1.261,02	11.311,31	11.598,86	0,00	12.859,88
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	53.736,14	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	9.609,08	0,00	9.609,08
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.599,61	2.111.311,31	1.103.842,64	9.743.900,98	1.105.442,25
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.321.083,00	€ 7.007.128,00	€ 5.686.045,00	€ -	€ 5.519.085,52	€ 6.751.572,52
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 547.456,69	€ 668.179,51	€ 651.310,81	€ 530.587,99	€ 643.038,64	€ 643.630,97
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.009,33	€ 2.009,33	€ -	€ 261,00	€ 261,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14	€ 530.587,99	€ 6.162.385,16	€ 7.395.464,49
	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	€ 28.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.821.916,74	€ -	€ 369.341,05	€ 2.191.257,79	€ -	€ 461.214,37
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 29.821.916,74	€ -	€ 1.369.341,05	€ 31.191.257,79	€ 29.000.000,00	€ 29.461.214,37
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
		€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
	TITOLO I	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14	€ 530.587,99	€ 6.162.385,16	€ 7.395.464,49
	TITOLO II	€ 29.821.916,74	€ -	€ 1.369.341,05	€ 31.191.257,79	€ 29.000.000,00	€ 29.461.214,37
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
	TOTALE	€ 31.690.456,43	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19	€ 31.721.845,78	€ 35.162.385,16	€ 36.857.114,13
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 31.690.456,43	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19	€ 31.721.845,78	€ 35.162.385,16	€ 36.857.114,13

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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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	€ 2.000.000,00	€ 5.614.589,97	€ 4.114.589,97	€ 500.000,00	€ 4.447.870,63	€ 7.072.870,63
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 36,90	€ 36,90		€ 261,00	€ 261,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 71.811,05	€ 89.259,71	€ 84.975,17	€ 67.526,51	€ 82.741,69	€ 82.901,61
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 493.532,71	€ 4.636,55	€ 4.636,55	€ 493.532,71	€ -	€ 27.545,58
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.090,50	€ 2.090,50
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.061.059,22	€ 4.532.963,82	€ 7.185.669,32
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.061.059,22	€ 4.532.963,82	€ 7.185.669,32
	Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.065.524,59	€ 33.532.963,82	€ 36.185.669,32
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.065.524,59	€ 33.532.963,82	€ 36.185.669,32

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 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 7.007.128,00		€ 5.519.085,52
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 2.009,33		€ 261,00
Totale valore della produzione (A)		€ 7.009.137,33		€ 5.519.346,52
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 36,90		€ 261,00
7) per servizi (indennità supplementari e riquidazioni)		€ 5.614.589,97		€ 4.447.870,63
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		€ 4.636,55		
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 104.783,88		€ 67.526,51
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 2.090,50
Totale Costi (B)		€ 5.724.047,30		€ 4.517.748,64
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.285.090,03		€ 1.001.597,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 626.750,00		€ 626.750,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 41.429,51		€ 16.288,64
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 668.179,51		€ 643.038,64
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 iscrिवibili al n.5)		€ -		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 2.399,93
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 2.399,93
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 1.953.269,54		€ 1.647.036,45
Imposte dell'esercizio		€ 17.448,66		€ 15.215,18
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 1.935.820,88	€ -	€ 1.631.821,27

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)

	2010 2°	2010 1°	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 7.009.137,33	€ 5.519.346,52	€ 1.489.790,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 5.724.047,30	€ 4.515.658,14	€ 1.208.389,16
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.285.090,03	€ 1.003.688,38	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.285.090,03	€ 1.003.688,38	€ 281.401,65
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 2.090,50	-€ 2.090,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.285.090,03	€ 1.001.597,88	€ 283.492,15
Proventi ed oneri finanziari	€ 668.179,51	€ 643.038,64	€ 25.140,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.953.269,54	€ 1.644.636,52	
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 2.399,93	-€ 2.399,93
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.953.269,54	€ 1.647.036,45	€ 306.233,09
Imposte di esercizio	€ 17.448,66	€ 15.215,18	€ 2.233,48
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 1.935.820,88	€ 1.631.821,27	€ 303.999,61

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 221

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'		
	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem		ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 43.927.133,67	€ 42.296.312,40
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 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	€ 1.935.820,88	€ 1.631.621,27
B) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 46.982.954,55	€ 43.927.133,67
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi e destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indicanti 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	€ 71.811,05	€ 67.526,51
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) per ripristino investimenti	€ 493.532,71	€ 493.532,71
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 728.653,59	€ 724.369,05
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			Debiti diversi	€ 6.089,37	€ 4.465,37
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2010 2°	€ 2.000.000,00	€ -
d) altre imprese			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
2) Crediti			Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità 2009	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 500.000,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Totale	€ 2.006.089,37	€ 504.465,37
d) verso altro pubblico	€ 28.000.000,00	€ 29.000.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
4) Crediti finanziari diversi	€ 745.252,75	€ 779.225,58	1) Ratei passivi		
Totale	€ 28.745.252,75	€ 29.779.225,58	2) Risconti passivi		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 28.745.252,75	€ 29.779.225,58	3) Aggio su prestiti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			4) Riserve tecniche		
I. Rimanenze			Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
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	€ -	€ -			
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	€ 1.321.063,00	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 522.291,67	€ 522.291,67			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ 8.296,32			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ 25.165,02	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compari	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 1.819.661,87	€ 2.189.222,92			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 3.888.421,86	€ 2.719.810,91			
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	€ 16.163.023,20	€ 11.745.426,76			
2) depositi postali	€ -	€ 911.504,84			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 16.163.023,20	€ 12.656.931,60			
Totale attivo circolante (C)	€ 19.851.444,76	€ 15.376.742,51			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonanti (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 (Disavanzi) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 48.597.697,51	€ 45.155.968,09	Totale passivo e netto	€ 48.597.697,51	€ 45.155.968,09



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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 1.935.820,88** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 45.862.684,55**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 45.282.046,50**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 16.163.023,20**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.11.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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**.

**NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO GENERALE 1.7.2010-31.12.2010**

**CONTO ECONOMICO
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI
ENTRATE CONTRIBUTIVE**

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive	7.007.128,00
-----------------------------	---------------------

Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):

- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10 ^a Divisione Bilancio	5.686.045,00
- contributi versati da Enti vari	0,00

- contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	1.321.083,00
---	--------------

Totale	7.007.128,00
--------	--------------

Totale titolo primo	7.007.128,00
----------------------------	---------------------

ALTRE ENTRATE**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Locazioni di immobili	0,00
------------------------------	-------------

Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà	0,00
---	------

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale	41.429,51
--	------------------

Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	12.947,04
---	-----------

Interessi maturati sui depositi in c/c/b e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	5.789,26
---	----------

Interessi maturati sui depositi in c/c postale e accreditati il 31.12.2010;	4.317,45
---	----------

Interessi maturati sui depositi in c/c postale e non riscossi a saldo del 1° e del 2° sem .2010;	19.375,76
--	-----------

Interessi maturati sui depositi c/c postali da detrarre perché derivanti dal 1° sem.2010	1.000,00
--	----------

Totale	41.429,51
--------	-----------

Interessi attivi su titoli	626.750,00
-----------------------------------	-------------------

Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° semestre 2010;	104.458,33
---	------------

Interessi su titoli maturati e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	522.291,67
---	------------

Totale	626.750,00
--------	------------

Interessi attivi su prestiti	0,00
-------------------------------------	-------------

Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00
---	------

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI
SPESE CORRENTI**

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	0,00
--	-------------

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	2.009,33
--------------------------------------	-----------------

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero spese	0,00
-----------------------	-------------

<i>Totale Altre Entrate</i>	670.188,84
-----------------------------	-------------------

TOTALE TITOLO 1°	7.677.316,84
-------------------------	---------------------

**TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI****REALIZZO VALORI IMMOBILIARI**

Realizzo valori immobiliari	0,00
------------------------------------	-------------

<i>Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti</i>	0,00
---	-------------

TOTALE TITOLO 2°	0,00
-------------------------	-------------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI**

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del
2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	0,00
--	-------------

Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo	0,00
---------------------------------	-------------

Sopravvenienze attive	0,00
------------------------------	-------------

0,00

Utilizzo fondo manutenzione immobili	0,00
---	-------------

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	0,00
---	-------------

Riepilogo

	TOTALE TITOLO 1°	7.677.316,84
	TOTALE TITOLO 2°	0,00
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO		
MOVIM. FINANZIARI	0,00	

TOTALE GENERALE ENTRATE	7.677.316,84
--------------------------------	---------------------

**TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO**

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	0,00
---------------------------------------	-------------

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili	0,00
------------------------------------	-------------

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi	0,00
---------------------------	-------------

onorari corrisposti a professionisti per:

- consulenza fiscale
- consulenza notarile
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà

Totale	0,00
--------	------

Spese di vigilanza	0,00
---------------------------	-------------

Totale Funzionamento	0,00
-----------------------------	-------------

INTERVENTI DIVERSI**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Indennità supplementare	3.614.589,97
--------------------------------	---------------------

pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010.

Riliquidazione indennità supplementare	0,00
---	-------------

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	36,90
---	--------------

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi	0,00
--------------------------	------

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	17.448,66
------------------------	-----------

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- Imposta di bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	17.448,66
Totale	17.448,66

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	4.636,55
---	----------

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi	0,00
--------------------------------	------

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	0,00
--------------------------------	------

Totale Interventi diversi	3.636.712,08
----------------------------------	--------------

TOTALE TITOLO 1°	3.636.712,08
-------------------------	--------------

**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A
MOVIMENTI FINANZIARI****Ammortamento e deperimento immobili**

Immobili	0,00
-----------------	------

accantonamento della quota annuale di ammortamento degli immobili di proprietà.

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	0,00
---	------

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare	2.000.000,00
---	--------------

spesa prevista per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010

Accantonamento imposte e tasse	71.811,05
---------------------------------------	-----------

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi	32.972,83
---------------------------------	-----------

Si riferisce alla quota derivante dai ratei per sovrapprezzo titoli per gli acquisti fatti nel 2006, che hanno consentito un maggior introito di interesse rispetto a quelli di mercato

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	0,00
--	-------------

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo	0,00
--------------------------------	-------------

Si riferisce:

Sopravvenienze passive	0,00
-------------------------------	-------------

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	2.104.783,88
---	---------------------

Riepilogo

TOTALI TITOLO 1°	3.636.712,08
TOTALI COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	2.104.783,88

TOTALE GENERALE USCITE	5.741.495,96
-------------------------------	---------------------

RIEPILOGO GENERALE

TOTALI ENTRATE	7.677.316,84
TOTALI SPESE	5.741.495,96

AVANZO ECONOMICO	1.935.820,88
-------------------------	---------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

Disponibilità finanziarie	16.163.023,20
----------------------------------	----------------------

Conto/cor.te/bancario n° 2362 acceso presso la Bnca Popolare di Bergamo	16.163.023,20
	16.163.023,20

Residui attivi	1.870.574,56
-----------------------	---------------------

Crediti per contributi gestione residui	0,00
---	------

Crediti per contributi gestione competenza	1.321.083,00
ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.	

Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	25.165,02
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.	

Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi per interessi su titoli gest. Comp.	522.291,67	
Si riferisce all'importo degli interessi maturato nell'esercizio di pertinenza e non riscosso		
Crediti diversi gestione competenza	2.034,87	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
quote residue di canoni di locazione relativi agli esercizi 2000 e 2001 per occupazione extracontrattuale non ancora riscossi dall'Amministrazione Difesa		
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		1.819.881,87
Crediti per prestiti gestione residui	1.819.881,87	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		28.744.217,88
Titoli	28.000.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sovrapprezzo titoli	744.217,88	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sopra la pari)		
Investimenti immobiliari		0,00
Beni immobili	0,00	
 RIEPILOGO ATTIVITA'		
<i>Disponibilità finanziarie</i>	16.163.023,20	
<i>Residui attivi</i>	1.870.574,56	
<i>Crediti bancari e finanziari</i>	1.819.881,87	
<i>Investimenti mobiliari</i>	28.744.217,88	
<i>Investimenti immobiliari</i>	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		48.597.697,51
 TOTALE A PAREGGIO		48.597.697,51

PASSIVITA'

Residui passivi		2.077.900,42
Debiti diversi	6.089,37	
Debiti per indennità 2° semestre 2010	2.000.000,00	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari di competenza del 2° semestre 2010 e da pagare nel nuovo esercizio finanziario.		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse	71.811,05	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		493.532,71
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	493.532,71	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		163.309,83
Ratei per sottoprezzo titoli	0,00	
Fondo garanzia prestiti	163.309,83	
Costituito ai sensi dell'articolo 51 del Regolamento della Cassa per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	0,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.		
Partite di giro		0,00
Partite in conto sospesi	0,00	

RIEPILOGO PASSIVITA'

<i>Residui passivi</i>	2.077.900,42
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>	493.532,71

<i>Fondi accantonamenti vari</i>	163.309,83	
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>	0,00	
<i>Partite di giro</i>	0,00	
	<hr/>	
TOTALE PASSIVITA'		2.734.742,96
PATRIMONIO NETTO AL 30.06.2010		43.927.133,67
avanzo economico nel 2° semestre 2010		1.935.820,88
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010		45.862.954,55
TOTALE A PAREGGIO		48.597.697,51

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			12.656.931,60
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	5.808.777,15	(3)	
- in conto residui	<u>1.901.553,04</u>	(4)	
			7.710.330,19 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	3.636.712,08	(1)	
- in conto residui	<u>567.526,51</u>	(2)	
			<u>-4.204.238,59</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			16.163.023,20
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	29.821.916,74	(7)	
- dell'esercizio	<u>1.868.539,69</u>	(8)	
			31.690.456,43
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	499.622,08	(9)	
- dell'esercizio	<u>2.071.811,05</u>	(10)	
			<u>2.571.433,13</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			45.282.046,50

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali A.M.***Entrate di cassa*

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	5.686.045,00	1.321.083,00	0,00	0,00	5.686.045,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	104.458,33	522.291,67	522.291,67	0,00	626.750,00
Interessi attivi su depositi e c/correnti	16.264,49	25.165,02	8.296,32	0,00	24.560,81
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	2.009,33	0,00	0,00	0,00	2.009,33
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	1.000.000,00	28.000.000,00	1.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	369.341,05	1.819.881,87	369.341,05
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	1.624,00	0,00	1.624,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	5.808.777,15	1.868.539,69	1.901.553,04	29.821.916,74	7.710.330,19
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annexo "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali A.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onerari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.614.589,97	2.000.000,00	500.000,00	0,00	4.114.589,97
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					
Spese e commissioni bancarie e postali	36,90	0,00	0,00	0,00	36,90
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	17.448,66	71.811,05	67.526,51	0,00	84.975,17
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	4.636,55	0,00	0,00	493.532,71	4.636,55
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	6.089,37	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	3.636.712,08	2.071.811,05	567.526,51	499.622,08	4.204.238,59

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(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

Bilancio Consolidato**RELAZIONE SULLA GESTIONE****1. PREMESSA**

La redazione del conto consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), pertanto, pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali, così come previsto dal suddetto regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi al fine di avviare il nuovo processo auspicato dal legislatore teso a incrementare l'efficienza della previdenza integrativa.

A partire dal 1° luglio 2010, ai sensi del regolamento emanato con DPR 4 dicembre 2009, n. 211, concernente il riordino delle Casse Militari, sono stati soppressi tutti gli organi decisionali delle preesistenti Casse militari e nel contempo, a norma dell'art. 26, co. 1, del D.L. n.112 del 26.06.2008, convertito, con modificazioni, nella L. 06.08.2008, n.133, è stato istituito per accorpamento un nuovo Ente di diritto pubblico non economico denominato "Cassa di Previdenza delle Forze Armate". Il C.d.A. dell'istituita Cassa di Previdenza delle F.A. è quindi operativo a tutti gli effetti a decorrere dal 1° luglio 2010.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle precedenti Casse militari, non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi, 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 sulla gestione"* accompagna il Conto consuntivo del 2° semestre 2010 della Cassa di Previdenza delle F.A. che è stato redatto applicando i principi contabili contenuti nel DPR 27 febbraio 2003, n. 97, "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 rilevati dalle scritture contabili tenute dalle strutture operative di F.A., sopresse il 31 dicembre 2010.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio si è proceduto necessariamente ad un'armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili (con particolare riferimento alla voce residui) riscontrate alla data del 30 giugno 2010 con la chiusura delle preesistenti Casse militari.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

E' opportuno precisare, per maggiore chiarezza espositiva, che la gestione complessiva altro non è che la somma dei singoli 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 evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste e la concessione di prestiti allorquando attivati.

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.

A fattor comune risulta un "trend" gestionale positivo della Cassa la quale, verosimilmente, potrà continuare nel medio periodo a garantire i compiti istituzionali tenuto conto che il totale degli introiti per quote contributive per il suddetto periodo (medio termine) 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 ragionevolmente prevedibile un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio e le relative cessazioni, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie.

Ne consegue che tutte le proposte e azioni tese ad incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, compreso l'avvio dell'attività dei prestiti allorquando saranno messi a disposizione dell'Ufficio di gestione i mezzi (compreso il supporto informatico) per garantire tutti gli adempimenti connessi con il recupero dei crediti, devono essere debitamente valutate e ponderate dal CdA della 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 quadri 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 occorre sottolineare, inoltre, che con questo rendiconto è stato completato il processo di armonizzazione relativo alla rappresentazione delle poste contabili riguardanti la classificazione residui/debiti. In sostanza, come anticipato in premessa, alcune partite (es. titoli del debito pubblico e crediti per prestiti), non inserite dalle preesistenti Casse nel Rendiconto Finanziario "Decisionale", col. 4, ma solo nello Stato Patrimoniale come debiti/crediti, con questo bilancio sono considerati anche Residui.

3 DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE E DELLE USCITE DELL'ANNO

FINANZIARIO 2010 (2° semestre)

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Luglio 2010 - 31 dicembre 2010 :

- contributi (entrate) per € 49,938 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	9.519.585,74
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	12.327.804,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	14.553.381,80
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.215.022,41
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.792.603,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.522.039,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.007.128,00
TOTALE €		49.937.565,07

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 7,198 mil. L'importo è in lieve decremento sebbene il portafoglio titoli sia rimasto pressoché invariato. Infatti, i rinnovi dei titoli in scadenza hanno presentato un tasso d'interesse mediamente più basso rispetto a quelli fatti registrare nelle precedenti negoziazioni. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	350.393,07
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	1.508.757,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	4.552.966,18
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	0
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	56.767,71
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	102.322,95
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	626.750,00
TOTALE €		7.197.957,75

- indennità supplementare (uscite) per € 35.620 mil.. L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel 2° semestre 2010. Si rileva un esborso superiore rispetto a quanto evidenziato nel 1° semestre 2010. Inoltre, occorre tener conto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, nato "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", una indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione, a fronte dei 22 pagati per l'anno 2009.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	6.500.000,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	13.605.080,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	6.705.927,19
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	989.798,01
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	104.721,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.100.000,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	5.614.589,97
TOTALE €		35.620.117,15

- assegno speciale (uscite), per € 2,693 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 riferito, per gli aspetti della competenza, alla quota parte del 2° semestre 2010.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € **38.313 mil**, composto da € 35.620 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 2.693 per l'Assegno Speciale.

In merito alla situazione patrimoniale, è possibile affermare che risulta nel complesso consolidata, infatti tutte le gestioni presentano un avanzo economico, come di seguito riepilogato :

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	163.422,53
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	67.897,56
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.734.092,83
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	102.137,33
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.771.325,01
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	14.673,22
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.935.820,88
TOTALE €		17.789.369,36

I patrimoni al 31.12.2010, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, che in ogni caso vede ridurre, seppur di poco, il disavanzo.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	25.027.769,77
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.022.810,05
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.318.248,42
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.645.783,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	73.958.103,78
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.968.799,25
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.862.954,55
TOTALE €		569.866.870,54

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2010 è di €. **431.100.000,00**, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP, fatta eccezione per il Fondo Ufficiali dell'E.I./CC con l'acquisto di un CCT, il cui rendimento nel tempo è risultato più favorevole rispetto ad altri titoli del debito pubblico.

Naturalmente, nel suddetto importo non sono compresi ulteriori titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, la movimentazione bancaria è avvenuta il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

L' Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2010, di seguito riportato sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	19.003.116,78
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.286.738,96
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.444.939,93
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	276.686,24
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	69.609.855,76
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.933.471,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.282.046,50
TOTALE €		550.969.912,18

è la risultante delle Movimentazioni di Cassa riportate -con maggiori dettagli- in "Annesso A" e relative Appendici 1 e 2 (concernenti le entrate e le uscite).

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, pur esistente, non ha visto concessione di prestiti nel 2° semestre 2010.

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".

Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (per le quali è già iniziata la raccolta dei dati necessari), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a proporre eventuali correttivi.

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

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
(Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI)**





MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 luglio 2010 - 31 dicembre 2010

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Collegio dei Revisori

Verbale n. 15 del 31 maggio 2011

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO - 2° SEMESTRE 2010

Premesso che l'organo di revisione ha ricevuto la copiosa documentazione attinente il bilancio consuntivo relativo al 2° semestre 2010 in data 16 maggio 2011, per posta elettronica, **nella riunione del 19 maggio 2011 il collegio ha:**

- iniziato ad esaminare lo schema del sopra menzionato bilancio, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato la mancata corrispondenza tra alcune tabelle del bilancio decisionale e del bilancio gestionale e la presenza di alcuni errori di data entry;
- rilevato una difformità con riferimento alle entrate contributive;
- deciso di aggiornare la riunione alla data del 24 maggio 2011, in attesa delucidazioni ed eventuali rettifiche su quanto rilevato;

nella riunione del 24 maggio 2011 il collegio ha:

- constatato che l'ufficio di gestione aveva provveduto a rettificare gli errori materiali evidenziati;
- sentito le motivazioni dell'Ufficio di Gestione in merito alle discrasie esistenti nei diversi prospetti che compongono il bilancio, dovute alle differenti procedure di rappresentazione preesistenti alla creazione della Cassa di previdenza delle Forze Armate;
- ritenuto essenziale, pur in presenza delle giustificazioni fornite, che i due prospetti di bilancio presentati (il decisionale ed il gestionale) avessero dati omogenei, e che pertanto che il bilancio venisse riformulato immettendo gli appositi valori che consentissero di addivenire a tale risultato;
- ritenuto opportuno, in esito a quanto precede, di aggiornare la riunione del Collegio dopo la predisposizione di un documento ulteriormente affinato per come indicato;

nella riunione del 31 maggio 2011 il collegio ha:

- esaminato lo schema di bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2° semestre 2010 unitamente agli allegati di legge, adeguatamente riformulato;

- rilevato che nel suo operato l'Ufficio di Gestione si è uniformato al D.P.R. n. 97/2003;

(all'unanimità di voti)

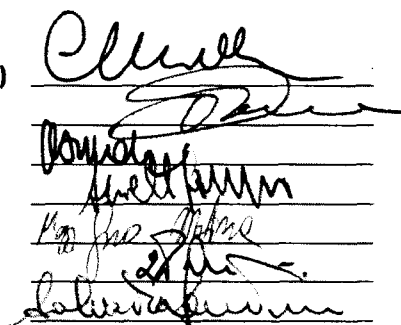
Delibera

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2° semestre 2010 e lo schema di Bilancio Consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 31 maggio 2011

Il Collegio dei Revisori

Dottor	Cesare	MOSCARIELLO	(Presidente)
Contrammiraglio	Giuseppe Antonio	PACE	(Membro)
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)
Tenente Colonnello	Aniello	SANSONE	(Membro)
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)
Dottor	Salvatore	LENTINI	(Membro)



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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 6.679.927,91	€ 49.937.563,07	€ 52.520.294,07	€ 9.262.656,91	€ 43.016.010,17	€ 39.249.154,67
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.471.607,64	€ 7.981.463,31	€ 8.768.853,50	€ 10.286.433,47	€ 9.028.869,10	€ 9.126.519,41
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 196.394,21	€ 196.394,21	€ -	€ 48.200,88	€ 48.200,88
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.155.155,12	€ 1.238.667,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78	€ 19.549.090,38	€ 53.248.235,27	€ 49.662.542,84
	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	€ 431.100.000,00	€ -	€ 48.773.942,49	€ 447.948.198,75	€ 179.048.198,75	€ 175.346.318,75
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 18.944.739,30	€ 13.509,09	€ 5.996.121,88	€ 24.367.938,96	€ 733.827,90	€ 2.739.384,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 450.044.739,30	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37	€ 472.316.137,71	€ 179.782.026,65	€ 178.085.703,26
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 568.793,09	€ -	€ -	€ 435,27
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78	€ 19.549.090,38	€ 53.248.235,27	€ 49.662.542,84
	TITOLO III	€ 450.044.739,30	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37	€ 472.316.137,71	€ 179.782.026,65	€ 178.085.703,26
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 568.793,09	€ -	€ -	€ 435,27
	TOTALE	€ 466.196.274,85	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24	€ 491.865.228,09	€ 233.030.261,92	€ 227.748.681,37
	Avanzo di amministrazione utilizzato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE	€ 466.196.274,85	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24	€ 491.865.228,09	€ 233.030.261,92	€ 227.748.681,37

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
		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	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72	€ -	€ 32.481,54	€ 40.223,11
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 57.076.539,05	€ 38.313.662,15	€ 33.103.630,33	€ 51.490.767,48	€ 31.482.582,55	€ 36.291.163,05
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 414.522,44	€ 417.463,52	€ -	€ 452,56	€ 332,71
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 433.315,52	€ 1.377.497,78	€ 1.106.070,28	€ 161.888,02	€ 1.228.343,65	€ 1.145.592,65
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 551.091,06	€ 6.429,50	€ 6.429,50	€ 552.818,46	€ 19.314,75	€ 46.860,33
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ 828.315,85	€ 939.515,23
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35	€ 52.276.882,33	€ 33.591.582,26	€ 38.463.778,44
	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	€ -	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 157.889.616,25	€ 158.009.616,25
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50
1.2.1.4	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 375.743,74	€ -	€ -	€ -	€ 719.300,00	€ 719.300,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 187.517.498,75	€ 187.637.498,75
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1		€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07	€ 245.153,17	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07	€ 245.153,17	€ -	€ -
	Titolo I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo II	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35	€ 52.276.882,33	€ 33.591.582,26	€ 38.463.778,44
	Titolo III	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 154.117.498,75	€ 154.237.498,75
	Titolo IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 33.400.000,00	€ 33.400.000,00
	TOTALE	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42	€ 52.522.035,50	€ 221.109.081,01	€ 226.101.277,19
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42	€ 52.522.035,50	€ 221.109.081,01	€ 226.101.277,19

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.
(SPM)

CAPITOLO	DENOMINAZIONI	PREVIDENZE				GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES PASSIVI A TERMINE DELL'ESERCIZIO (2+15)
		INVALIDI (7-4)	INDEBOLITI (7-4)	INDEBOLITI (7-4)	INDEBOLITI (7-4)	DEBITI (4+5)	DEBITI (4+5)	DEBITI (4+5)	DEBITI (4+5)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (13-16)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (13-16)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (13-16)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (13-16)	PAGAMENTI (18-20)	PAGAMENTI (18-20)	PAGAMENTI (18-20)	PAGAMENTI (18-20)	
1	TOTALE	7.619,00	0,00	7.190,00	429,00	0,00	0,00	0,00	429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	1.700,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	6.021,00	0,00	5.490,00	18.400,00	0,00	0,00	0,00	14.868,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.554,14	0,00	0,00	0,00
1	INDEBOLITI	27.499,62	8.041,23	15.540,89	15.540,89	0,00	0,00	0,00	15.540,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.720,38	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	INDEBOLITI	340,00	536,00	866,00	866,00	0,00	0,00	0,00	866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908,52	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	929,200,00	280,738,00	1.189,944,00	1.189,944,00	0,00	0,00	0,00	1.189,944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,070,28	0,00	0,00	0,00
1	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	16.490,32	0,00	16.490,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	INDEBOLITI	152.800,000,00	0,00	26.200,000,00	126.600,000,00	0,00	0,00	0,00	126.600,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.550,000,00	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	6.280,000,00	0,00	6.280,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INDEBOLITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		8.314.875,29	32.584.308,21	40.116.084,51	40.116.084,51	3.300,848,34	3.300,848,34	3.300,848,34	3.300,848,34	33.817,618,21	33.817,618,21	33.817,618,21	33.817,618,21	33.817,618,21	113.407.540,15	604.954,27	113.407.540,15	581.527.143,7

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	49.937.565,07	0 €	43.016.010,17
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€	-	0 €	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€	-	0 €	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	0 €	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio (recupero spese e commissioni bancarie e postali)	€	519.394,21	0 €	668.200,88
Totale valore della produzione (A)	€	50.456.959,28	€ -	43.684.211,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)	€	5.539,16	0 €	35.727,50
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)	€	38.313.662,15	0 €	26.294.323,02
8) per godimento beni di terzi	€	-	0 €	-
9) per il personale	€	-	0 €	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	340.373,98	0 €	429.523,54
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	6.429,50	0 €	-
12) Accantonamenti per rischi	€	-	0 €	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	478.055,11	0 €	80.610,19
14) Oneri diversi di gestione	€	-	0 €	2.090,50
Totale Costi (B)	€	39.144.059,90	€ -	26.842.274,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€	11.312.899,38	€ -	16.841.936,30
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	€	-	0 €	-
16) Altri proventi finanziari	€	-	0 €	-
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	0 €	856.304,34
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	7.197.957,75	0 €	8.238.248,38
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	€	-	0 €	-
d) proventi diversi dai precedenti	€	-	0 €	-
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)	€	462.232,96	0 €	398.529,83
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	-	0 €	-
Totale proventi ed oneri finanziari	€	7.660.190,71	€ -	8.737.607,31
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	€	-	0 €	-
19) Svalutazioni:	€	-	0 €	-
Totale rettifiche di valore	€	-	0 €	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	€	-	0 €	120.000,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	€	-	0 €	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	673.589,56	0 €	2.622.358,87
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	904.947,77	0 €	11.294.263,36
Totale delle partite straordinarie	€	231.358,21	€ -	8.551.904,49
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	18.741.731,88	€ -	17.027.639,12
Imposte dell'esercizio	€	952.362,52	0 €	1.149.218,28
Avanzo/Disavanzo Economico	€	17.789.369,36	€ -	15.878.420,84

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)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 50.456.959,28	€ 43.684.211,05	€ 6.772.748,23
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 38.803.685,92	€ 26.840.184,25	€ 11.963.501,67
C. VALORE AGGIUNTO	€ 11.653.273,36	€ 16.844.026,80	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 11.653.273,36	€ 16.844.026,80	-€ 5.190.753,44
Ammortamenti	€ 340.373,98		
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 2.090,50	-€ 2.090,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 11.312.899,38	€ 16.841.936,30	-€ 5.529.036,92
Proventi ed oneri finanziari	€ 7.660.190,71	€ 8.737.607,31	-€ 1.077.416,60
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 18.973.090,09	€ 25.579.543,61	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 231.358,21	-€ 8.551.904,49	€ 8.320.546,28
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 18.741.731,88	€ 17.027.639,12	€ 8.320.546,28
Imposte di esercizio	€ 952.362,52	€ 1.149.218,28	-€ 196.855,76
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 17.789.369,36	€ 15.878.420,84	€ 1.910.948,52

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 2° sem	2010 1° sem		2010 2° sem	2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 552.077.501,18	€ 535.779.156,01
1. Immobilizzazioni immateriali			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 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	€ 17.769.369,36	€ 16.298.345,17
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	€ -	€ -	IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -
9) Altre	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 569.866.870,54	€ 562.077.501,18
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a 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	€ 13.213,34	€ 16.817,24	3) per contributi in natura	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,82	€ 468,02	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	€ 433.315,52	€ 161.888,02
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 706.313,07	€ 721.430,60
Totale	€ 25.237.480,57	€ 25.241.184,67	4) per ripristino investimenti	€ 7.305.261,82	€ 6.591.602,78
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 8.444.890,41	€ 7.474.921,40
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) imprese controllate	€ -	€ -	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -	Debiti diversi	€ 716.066,10	€ 317.531,39
c) imprese controllate	€ -	€ -	Debiti per indennità 2010	€ 37.347.826,10	€ -
d) altre imprese	€ -	€ -	Debiti per indennità 2006	€ -	€ 1.592.349,30
e) altri enti	€ -	€ -	Debiti per indennità 2007	€ 1.790.373,18	€ 3.215.577,93
2) Crediti			Debiti per indennità 2008	€ 3.717.978,85	€ 12.562.872,87
a) verso imprese controllate	€ -	€ -	Debiti per indennità 2009	€ 14.220.358,92	€ 14.220.358,92
b) verso imprese collegate	€ -	€ -	Debiti per indennità 2010	€ -	€ 17.311.541,80
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale 1° sem. 2010	€ -	€ 2.598.266,76
d) verso altri	€ -	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 57.792.595,15	€ 51.808.298,87
3) Titoli del debito pubblico	€ 431.100.000,00	€ 447.948.198,75		€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 1.419.054,14	€ 985.865,81		€ -	€ -
Totale	€ 432.519.054,14	€ 448.933.864,36		€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 457.756.534,71	€ 474.175.019,03		€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ -	€ -		€ -	€ -
I. Rimanenze	€ -	€ -		€ -	€ -
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	€ -	€ -		€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.679.927,91	€ 9.262.650,91	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 3.135.023,29	€ 3.752.329,73	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c gres.	€ -	€ 25.092,83	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 124.573,44	€ -		€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -		€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ 412.515,00	€ 13.088,33		€ -	€ -
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -		€ -	€ -
Crediti per titi gest.res.	€ 6.212.010,91	€ 6.509.010,81		€ -	€ -
Crediti per titi gest.comp.	€ -	€ -		€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 17.815.574,04	€ 23.809.739,72		€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 41.814,00	€ 230.701,87		€ -	€ -
Totale	€ 34.421.438,59	€ 43.402.600,30		€ -	€ -
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	€ 143.791.294,45	€ 84.732.958,98		€ -	€ -
2) depositi postali	€ 135.088,35	€ 8.999.882,28		€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ 50.280,85		€ -	€ -
Totale	€ 143.926.382,80	€ 93.783.102,12		€ -	€ -
Totale attivo circolante (C)	€ 178.347.821,39	€ 137.185.702,42		€ -	€ -
D) RATEI E RISCONTI	€ -	€ -		€ -	€ -
1) Ratei attivi	€ -	€ -		€ -	€ -
2) Risconti attivi	€ -	€ -		€ -	€ -
Totale ratei e risonanti (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	€ 636.104.356,10	€ 611.360.721,45	Totale passivo e netto	€ 636.104.356,10	€ 611.360.721,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA'

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare (bilancio consuntivo 1° sem. 2010)	importo affitto annuo	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e 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	01/03/2000	€.646.000,00 importo canone annuo ritenuto congruo dall'Agenzia del Demanio con parere espresso in data 01/02/2008. Il contratto d'affitto è scaduto dal 01/03/2000
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'Ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	293.000,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	85.000,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	43.963,33	31/12/2011	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	113.113,10	31/12/2011	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	85.000,00	31/12/2015	

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

(*) valutazione fatta in data 21 aprile 2009 con l'ausilio del Geometra Luca FONDI

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Bilancio Consolidato**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				93.477.147,98
(al netto della somma di € 305.954,14 sul conto corrente Pervamiles)				
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	47.865.966,28	(3)		
- in conto residui	68.958.432,96	(4)		
				116.824.399,24 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	14.120.949,09	(1)		
- in conto residui	52.254.215,33	(2)		
				-66.375.164,42 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				143.926.382,80
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	455.933.309,45	(7)		
- dell'esercizio	10.262.965,40	(8)		
				466.196.274,85
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	33.157.610,21	(9)		
- dell'esercizio	25.995.135,26	(10)		
				59.152.745,47
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				550.969.912,18

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Bilancio Consolidato****Entrate di cassa**

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	43.257.637,16	6.679.927,91	9.262.656,91	0,00	52.520.294,07
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	323.000,00	620.076,44	5.889.010,91	620.076,44
Interessi su titoli a reddito fisso	4.062.934,46	3.135.023,29	3.724.817,65	0,00	7.787.752,11
Interessi attivi su depositi e c/correnti	335.502,61	124.573,44	25.092,83	0,00	360.595,44
Interessi su prestiti	429,51	0,00	0,00	0,00	429,51
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,21	0,00	0,00	0,00	0,21
Recupero indennità non dovute	171.383,57	0,00	0,00	0,00	171.383,57
Recupero imposte e tasse	1.575,92	0,00	0,00	0,00	1.575,92
Recupero spese	23.434,51	0,00	0,00	0,00	23.434,51
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	48.398.198,75	431.100.000,00	48.398.198,75
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	375.743,74	0,00	375.743,74
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.983.053,55	17.857.388,04	5.983.053,55
Riscossione di crediti diversi	13.068,33	440,76	0,00	1.086.910,50	13.068,33
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	568.793,09	0,00	568.793,09
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	47.865.966,28	10.262.965,40	68.958.432,96	455.933.309,45	116.824.399,24

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	3.531,72	0,00	0,00	0,00	3.531,72
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	12.743.323,56	25.570.000,00	20.359.968,18	31.506.539,05	33.103.291,74
Restituzione contributi	338,59	0,00	0,00	0,00	338,59
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					
Spese e commissioni bancarie e postali	2.007,44	0,00	2.941,08	0,00	4.948,52
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	412.515,00	0,00	0,00	0,00	412.515,00
ONERI TRIBUTARI	952.362,52	425.135,26	153.707,76	8.180,26	1.106.070,28
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	6.429,50	0,00	0,00	551.091,06	6.429,50
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	0,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	375.743,74	0,00
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	440,76	0,00	187.598,31	716.056,10	188.039,07
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	14.120.949,09	25.995.135,26	52.254.215,33	33.157.610,21	66.375.164,42

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2011

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

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

- ricevuta in data 19 aprile 2012 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2011, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredati dai seguenti allegati:
- relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- riunitisi in data 26 aprile 2012 presso la sede della Cassa di Previdenza delle FF.AA. per un incontro preliminare;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2011 e il bilancio consolidato dell'esercizio 2010 2° semestre;
- viste la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2011 semestre 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

- 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;
- che 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 del Collegio dei Revisori

◆ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2011.

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 31/12/2011 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2011			143.926.382,80
Riscossioni	129.783.449,61	110.468.061,32	240.251.510,93
Pagamenti	35.760.161,89	315.107.648,47	350.867.810,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			33.310.083,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			33.310.083,37

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2011 risulta così composto:

c/c bancari	33.310.083,37
c/c postali	
Totale disponibilità al 31.12.2011	33.310.083,37

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **29.233.516,04**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	393.310.941,67
Impegni	(-)	364.077.425,63
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		29.233.516,04

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	110.468.061,32
Pagamenti	(-)	315.107.648,47
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-204.639.587,15
Residui attivi	(+)	282.842.880,35
Residui passivi	(-)	48.969.777,16
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	233.873.103,19
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	29.233.516,04

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2011 - 31 dicembre 2011 :

contributi (entrate) per € 100.271.882,29 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	17.316.984,67

2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	24.874.212,77
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	29.079.318,22
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.814.852,85
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.691.565,05
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.107.528,11
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.387.420,62
TOTALE €		100.271.882,29

interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 17.819.143,68.

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	705.498,18
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.502.941,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	9.748.537,46
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	110.105,79
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.780.079,81
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	285.666,38
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.686.314,24
TOTALE €		17.819.143,68

indennità supplementare (uscite) per € 75.410.746,01

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2011 ed è sensibilmente superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2010. 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	11.176.846,32
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.930.406,42
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.418.185,85
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.100.000,00
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.229.197,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.205.623,53
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.350.486,76
TOTALE €		75.410.746,01

assegno speciale (uscite), per € 5.219.297,71

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 € 80.630.043,72, composto da € 75.410.746,01 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.219.297,71 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico**, comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **36.177.010,99**, tuttavia occorre evidenziare che i Fondi afferenti al personale Ufficiale presentano un saldo decisamente negativo:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 791.087,01
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	6.965.017,43
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.730.982,33

4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	- 1.007.003,13
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	5.470.261,43
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 804.326,51
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.613.166,45
TOTALE €		36.177.010,99

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2011, presenta un avanzo di Euro 588.601.055,01 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			143.926.382,80
RISCOSSIONI	129.783.449,61	110.468.061,32	240.251.510,93
PAGAMENTI	35.760.161,89	315.107.648,47	350.867.810,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			33.310.083,37
<i>Differenza</i>			33.310.083,37
RESIDUI ATTIVI	348.863.760,02	282.842.880,35	631.706.640,37
RESIDUI PASSIVI	27.445.891,57	48.969.777,16	76.415.668,73
<i>Differenza</i>			555.290.971,64
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2011			588.601.055,01

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:

	2011	2010 2°	2010 complessivo
<i>A</i> Valore della produzione	101.629.474,60	50.456.959,28	152.086.433,88
<i>B</i> Costi della gestione	81.438.855,49	39.144.059,90	120.582.915,39
Risultato della gestione operativa	20.190.619,11	11.312.899,38	31.503.518,49
<i>C</i> Proventi ed oneri finanziari	19.840.692,35	7.660.190,71	27.500.883,06
Risultato prima dei componenti straordinari	40.031.311,46	18.973.090,09	59.004.401,55
<i>D</i> Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<i>E</i> Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-1.262.831,89	-231.338,21	-1.494.170,10
Risultato economico esercizio prima imposte	38.768.479,57	18.741.751,88	57.510.231,45
<i>imposte d'esercizio</i>	2.591.468,58	952.632,52	3.544.101,10
Avanzo/disavanzo Economico	36.177.010,99	17.789.119,36	53.966.130,35

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 31.12.2011 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo, continuando il trend negativo dell'esercizio precedente; anche gli altri fondi ufficiali, pur vantando un avanzo risentono del negativo risultato economico.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	24.236.682,76
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.987.827,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.049.230,75
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.638.780,09
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	79.428.365,21
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.773.125,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.476.121,00
TOTALE €		606.043.881,53

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2011 è di €. 601.900.000,00, 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	€ 6.005,54
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 257,42
Totale	€ 25.230.132,37

II. Immobilizzazioni finanziarie	
Titoli del debito pubblico	€ 601.900.000,00
Crediti finanziari diversi	€
Totale	€ 601.900.000,00
Totale Immobilizzazioni	€ 627.130.132,37
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>Residui attivi,</i>	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 5.521.934,95
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.674.945,40
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 864.282,87
Crediti diversi gestione competenza	€ 40.788,59
Crediti per fitti gest. res.	€ 6.346.000,00
Crediti per prestiti gest. competenza	€ 11.975.431,81
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 383.256,75
Totale	€ 29.806.640,37
IV. Disponibilità liquide	
1) depositi bancari	€ 33.310.083,37
2) depositi postali	€
3) denaro e valori in cassa	€ -
Totale	€ 33.310.083,37
Totale attivo circolante	€ 63.116.723,74
Totale attivo	€ 690.246.856,11

Complessivamente le voci in passivo si possono così riepilogare:

I. Fondo di dotazione	€ 569.866.870,54
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 36.177.010,99
Totale Patrimonio netto	€ 606.043.881,53
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ -
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -

2) per imposte	€	585.087,78
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€	706.313,07
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€	8.938.280,01
5) per ammortamenti	€	7.462.148,77
6) manutenzione immobili	€	78.689,27
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	€	17.770.518,90
E) RESIDUI PASSIVI	€	-
Debiti diversi	€	295.681,44
Debiti per indennità 2011	€	39.650.000,00
Debiti per indennità 2008	€	2.634.743,25
Debiti per indennità 2009	€	4.691.297,51
Debiti per indennità 2010	€	19.112.826,36
Debiti Assegno Spec.le 2011	€	
Debiti d'imposta su titoli	€	47.907,12
	Totale Debiti	
Totale	(E)	€ 66.432.455,66
Totale passivo e netto	€	690.246.856,11

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1465	1.248	- 791
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	7.308	794	6.965
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.766	21.048	22.731
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	195	31	- 1.007
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.400	7.384	5.470
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	11	- 405	- 804
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.257	3.567	3.613

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	13.552	19.003	18.460
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	14.841	107.287	114.251
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	32.198	311.445	334.176
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	- 353	277	-458
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	62.073	69.610	75.270
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1528	- 1933	-2.738
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	42.459	45.282	49.639

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.780	25.028	24.237
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	106.228	107.023	113.988
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	290.270	311.318	334.049
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.615	8.646	7.639
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	66.574	73.958	79.428
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.564	1.969	2.773
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	42.295	45.863	49.476

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Quello analizzato è il primo Bilancio "intero" del nuovo Ente, costituito dal 1 Luglio 2010; pertanto, ancorché i singoli fondi abbiano mantenuto la loro autonomia patrimoniale, non è possibile effettuare ancora raffronti con bilanci consolidati degli anni precedenti, in quanto l'altro bilancio posto in essere per il secondo semestre 2010, rappresenta, in tal senso, un'eccezionalità.

Il Collegio ha verificato a scandaglio 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.

Dall'Analisi dei dati di bilancio emerge che i fondi Ufficiali evidenziano dei valori negativi dei risultati economici, del risultato di amministrazione (solo per gli Ufficiali A.M. e gli Ufficiali M.M.) e del patrimonio (solo per gli Ufficiali A.M.); tale evidenze, ancorché causate ed aggravate da un numero rilevante di pensionamenti non previsti (che per logica dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio) e, nonostante il fatto che la corresponsione posticipata delle indennità, consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non può comunque, per questo, essere trascurata e sottovalutata: infatti, il risultato di amministrazione è un indice di illiquidità importante (che alla lunga potrebbe portare sistematicamente alla sospensione dei pagamenti se non intervengono piani di risanamento economico e finanziario dell'organizzazione), ancorché non costituisca un indice di solvibilità e, cioè non misuri la capacità dell'Ente di pagare tutti i debiti in essere, a breve e a lungo termine, con tutte le disponibilità immediate e realizzabili. Analogamente, oltre all'equilibrio finanziario deve far pensare il conseguimento di risultati economici negativi che incidono sul patrimonio, che addirittura per un fondo (Ufficiali A.M.), è fortemente in disavanzo, con tutte le considerazioni del caso che da ciò potrebbero discendere.

In presenza di tali situazione, il collegio non può che ribadire quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo relativo al 2° semestre 2010 che vengono riproposte integralmente.

Pertanto, Il Collegio ritiene:


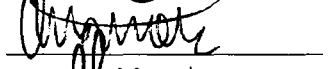
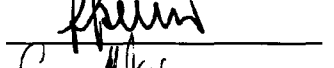
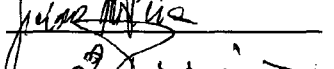
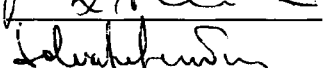
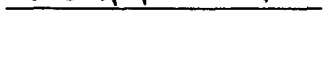

- auspicabile, continuare l'allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;
- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009, al fine di approntare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale;
- necessario, che i singoli fondi forniscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) sia per 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;
- indispensabile, che l'Ufficio di Gestione adotti un adeguato software per approntare in maniera più efficace ed efficiente le attività gestionali e le rappresentazioni contabili della Cassa di previdenza delle Forze Armate
- elevare la misura della percentuale di contribuzione da parte degli iscritti, unica fonte di maggiori entrate da utilizzare come mezzo di risanamento, ecc. ecc.

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

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 2011.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	Cesare	MOSCARIELLO	(Presidente)	assente	
Contrammiraglio	Giuseppe Antonio	PACE	(Membro)		
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)		
Tenente Colonnello	Aniello	SANSONE	(Membro)		
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)		
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)		
Dottor	Salvatore	LENTINI	(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 1.01.2011 – 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.154.203,27	€ 17.316.984,67	€ 18.186.849,76	€ 2.024.068,36	€ 9.519.585,74	€ 8.862.504,65
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 6.448.116,67	€ 1.525.381,71	€ 1.107.889,49	€ 6.353.739,70	€ 721.337,09	€ 500.444,82
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 44.183,57	€ 44.183,57	€ -	€ 178.018,16	€ 178.018,16
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 8.351,60	€ 179,20	€ 46.818,90	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 7.610.671,54	€ 18.886.729,15	€ 19.385.741,72	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63
	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	€ 28.900.000,00	€ 13.500.000,00	€ 9.500.000,00	€ 24.900.000,00	€ -	€ 2.029.667,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 3.687,02	€ -	€ 534.883,98	€ 499.377,53	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ 377.561,79
	TITOLO I	€ 7.610.671,54	€ 18.886.729,15	€ 19.385.741,72	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63
	TITOLO II	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ 377.561,79
	TOTALE	€ 36.514.358,56	€ 32.386.729,15	€ 29.636.764,44	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 36.514.358,56	€ 32.386.729,15	€ 29.636.764,44	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunt:</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	€ -	€ 1.409,60	€ 1.409,60	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 23.080.064,39	€ 16.396.144,03	€ 16.332.366,41	€ 20.797.271,02	€ 9.193.206,41	€ 15.773.178,57
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.269,12	€ 1.269,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.808,54	€ 313.064,31	€ 323.845,79	€ 17.716,10	€ 86.531,16	€ 68.815,06
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 16.657.621,80	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47
	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	€ -	€ 13.500.000,00	€ 13.500.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00	€ 29.667,00	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	TITOLO I	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 16.657.621,80	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47
	TITOLO II	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00	€ 29.667,00	€ -	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	TOTALE	€ 23.388.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 23.388.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39

ALLEGATO N.10 DPR 972003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011
(MIGLIAIA)

C/CORE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI DELL'ESERC. (22)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
			PREVISIONI		SPESSE ACCERTATE		RESIDUI ALZANDO DELL'ESERC.		RISORSE		RIMASTI DA RECUPERO		TOTALI (16+17)		VOGAGIONI		PREVISIONI		RECCISIONI		RINVI (20+21)		DIFFERENZE RESIDUI ALLE PREVISIONI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
			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	1414	1415	1416	1417

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 17.316.984,67		€ 9.519.585,74
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		€ 44.362,77		€ 501.018,16
Totale valore della produzione (A)		€ 17.361.347,44		€ 10.020.603,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 1.409,60		€ 4.800,84
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.176.846,32		€ 9.193.206,41
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.219.297,71		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 215.738,56		€ 121.911,28
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		€ 5.158,92
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 16.645.592,19		€ 9.325.077,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 715.755,25		€ 695.526,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 819.883,53		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 705.498,18		€ 350.393,07
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 11.867,00		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 47.944,02
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.537.248,71		€ 398.337,09
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		€ -		€ 15.809,74
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 2.731.026,66		€ 877.435,69
Totale delle partite straordinarie		-€ 2.731.026,66		-€ 861.625,95
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 478.022,70		€ 232.237,59
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 313.064,31		€ 68.815,06
Disavanzo Economico		-€ 791.087,01	€ -	€ 163.422,53

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 17.361.347,44	€ 10.020.603,90	€ 7.340.743,54
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 16.397.553,63	€ 9.198.007,25	€ 7.199.546,38
C. VALORE AGGIUNTO	€ 963.793,81	€ 822.596,65	€ 141.197,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 963.793,81	€ 822.596,65	€ 141.197,16
Ammortamenti	€ 215.738,56	€ 121.911,28	€ 93.827,28
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.300,00	€ 5.158,92	€ 27.141,08
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 715.755,25	€ 695.526,45	€ 20.228,80
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.537.248,71	€ 398.337,09	€ 1.138.911,62
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.253.003,96	€ 1.093.863,54	€ 1.159.140,42
Proventi ed oneri straordinari	-€ 2.731.026,66	-€ 861.625,95	-€ 1.869.400,71
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 478.022,70	€ 232.237,59	-€ 710.260,29
Imposte di esercizio	€ 313.064,31	€ 68.815,06	€ 244.249,25
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-€ 791.087,01	€ 163.422,53	-€ 954.509,54

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 25.027.769,77	€ 24.864.347,24
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 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	€ 791.087,01	€ 163.422,53
7) Altri beni			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 24.236.682,76	€ 25.027.769,77
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ 6.006,54	€ 13.213,34	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 257,42	€ 367,82	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ 12.764,59	€ 17.716,10
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
7) Altri beni			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 206.696,66	€ 29.667,00
Totale	€ 7.753.116,45	€ 7.760.464,65	5) per ammortamenti	€ 1.938.262,75	€ 1.729.872,39
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) manutenzione immobili	€ 38.239,27	€ 5.639,27
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.196.962,27	€ 1.783.194,76
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	€ 87.936,16	€ 493.901,69
e) altri enti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 10.500.000,00	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ 8.032.536,91
c) verso lo Stato e altri oggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 12.580.064,39	€ 12.764.734,11
d) verso altri			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 28.900.000,00	€ 24.900.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 499.377,53	Debiti d'imposta su titoli	€ 1.043,95	€ -
Totale	€ 28.900.000,00	€ 25.399.377,53	Totale Totale Debiti (E)	€ 23.166.047,49	€ 21.291.172,71
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 36.853.116,45	€ 33.159.842,18	F) RATEI E RISCONTI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) Ratei passivi		
I. Rimanenze			2) Risconti passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			3) Agili su prestiti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			4) Riserve tecniche		
3) lavori in corso			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) acconti			1) Partecipazioni in imprese controllate		
Totale	€ -	€ -	2) Partecipazioni in imprese collegate		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			3) Altre partecipazioni		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	4) Altri titoli		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.154.203,27	€ 2.024.068,36	Totale		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 102.116,67	€ 141.728,79	1) depositi bancari	€ 5.334.217,51	€ 6.594.487,00
Crediti per interessi su dep. e c/c girop.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	Totale	€ 5.334.217,51	€ 6.594.487,00
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	Totale attivo circolante (C)	€ 12.948.676,07	€ 14.942.295,06
Crediti diversi gestione compet.	€ 3.897,02	€ -	D) RATEI E RISCONTI		
Crediti per fidi gest.res.	€ 8.346.000,00	€ 8.212.010,91	1) Ratei attivi		
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -	2) Risconti attivi		
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti da detriti su titoli di Stato	€ 8.351,60	€ -	I. Fondo di dotazione		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Totale	€ 7.614.358,56	€ 8.377.808,06	III. Riserve di rivalutazione		
IV. Disponibilità liquide			IV. Contributi a fondo perduto		
1) depositi bancari	€ 5.334.217,51	€ 6.594.487,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
2) depositi postali	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Totale	€ 5.334.217,51	€ 6.594.487,00	VIII. Disavanzi economici portati a nuovo		
Totale attivo circolante (C)	€ 12.948.676,07	€ 14.942.295,06	IX. Disavanzo economico d'esercizio		
D) RATEI E RISCONTI			Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
1) Ratei attivi			Totale attivo	€ 49.601.692,52	€ 48.102.137,24
2) Risconti attivi			Totale passivo e netto	€ 49.601.692,52	€ 48.102.137,24



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. 791.087,01** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 24.236.682,76**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 18.460.068,33**.

In merito alla gestione, è importante evidenziare che dopo ben 11 anni è stata definita la problematica relativa alla locazione dell'immobile di Via Todi, 6 – ROMA – con la stipulazione (tra la Cassa e la Difesa), di un atto transattivo sulle cui condizioni l'Avvocatura Generale dello Stato, esaminato il citato atto e riscontrandolo conforme ai pareri dell'Agenzia del Demanio e della stessa Avvocatura, ha rilasciato il visto di legalità.

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**

Entrate contributive	€	17.316.984,67
-----------------------------	---	----------------------

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

- ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2011, da Persomil e Comando Generale Arma CC	€	17.316.984,67
--	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi	€	44.183,57
-----------------------------------	---	------------------

Recupero spese	€	-
Recupero commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	399,24
Recupero assegno speciale	€	43.784,33

Altre Entrate	€	179,20
----------------------	---	---------------

Totale valore della produzione (A)	€	17.361.347,44
---	---	----------------------

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
---	---	---

Lavori effettuati nello stabile di via Todi per:

- ripristino intonaci e facciate	€	-
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-
Totale	€	-

Spese di funzionamento	€	1.409,60
-------------------------------	---	-----------------

Espongono l'ammontare delle spese:

- onorari e compensi speciali	€	509,60
- postali e bancarie	€	-
- per invio assegno speciale	€	-
- spese di pubblicità	€	900,00
Totale	€	1.409,60

Premi di assicurazione	€	-
-------------------------------	---	---

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la UGF Assicurazione - divisione Aurora (polizza n. 48/48252231) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

	€	-
--	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.176.846,32
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:

	€	205.000,65
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	10.500.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	448.259,63
Rimborso contributi	€	23.586,04
Totale	€	11.176.846,32

Assegno Speciale	€	5.219.297,71
-------------------------	---	---------------------

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	215.738,56
---	---	-------------------

Si riferisce a:

- 42ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	208.390,36
- 4ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	7.207,80
- 4ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	32.300,00
---	---	------------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)	€	16.645.592,19
-------------------------	----------	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione	€	715.755,25
---	----------	-------------------

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

Fitti da immobili	€	646.000,00
--------------------------	---	-------------------

Importo del canone determinato dall'Agenzia del Demanio in data 17.1.2008 per l'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6, locato all'8° Reparto Infrastrutture e occupato "sine titolo" dall'1.3.2000, data di scadenza del contratto

€	-
€	646.000,00
€	-

Interessi su titoli	€	772.452,52
----------------------------	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011

€	705.498,18
---	------------

Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011

€	66.954,34
---	-----------

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	81.083,12
---	---	------------------

Esponde l'ammontare, riscosso e da riscuotere, degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:

- su conto corrente bancario	€	81.083,12
------------------------------	---	-----------

Interessi attivi dal personale	€	25.846,07
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	978,19
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	24.867,88
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	11.867,00
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	11.867,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€	-
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	1.537.248,71

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	-
Insussistenze di attivo	€	512.010,91
Si riferisce all'eliminazione di parte del credito relativo all'immobile di Via Todi, in seguito all'atto di transazione stipulato con Geniodife		
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	2.219.015,75
Si riferisce ad un ricalcolo del quantum stabilito in sede di rendicontazione dell'Esercizio Finanziario 2009, per i cessati nello stesso anno.		
Totale delle partite straordinarie	-€	2.731.026,66

Imposte dell'esercizio	€	313.064,31
-------------------------------	---	-------------------

DISAVANZO ECONOMICO	-€	791.087,01
----------------------------	-----------	-------------------

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	€	6.005,54
--------------------	---	-----------------

Patrimonio hardware acquisito nell'anno 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 2ª quota di ammortamento

3) Macchine d'ufficio	€	257,42
------------------------------	---	---------------

III. Immobilizzazioni finanziarie

€	28.900.000,00
---	----------------------

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011

Totale immobilizzazioni (B)

€	36.653.116,45
---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	7.610.671,54
---	---	---------------------

Credito per contributi	€	1.154.203,27
-------------------------------	---	---------------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012

Crediti per fitti	€	6.346.000,00
--------------------------	---	---------------------

Comprende l'ammontare dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi, stabiliti in atto di transazione con Geniodife

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011

€	102.116,67
---	-------------------

Crediti per dietimi

€	8.351,60
---	-----------------

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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	3.687,02
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	-
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	3.687,02
Totale	€	7.614.358,56
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	5.334.217,51
conto corrente bancario n. 255183 Banca Pop. Vicenza		
Totale	€	5.334.217,51
Totale attivo circolante (C)	€	12.948.576,07
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro	€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
TOTALE ATTIVO		€ 49.601.692,52
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi/Disavanzi economici portati a nuovo	€	25.027.769,77
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	791.087,01
Totale patrimonio netto (A)	€	24.236.682,76
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	€	38.239,27
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	€	1.938.262,75
Costituito da 42 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	€	12.764,59
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	€	206.695,66
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)		€ 2.195.962,27
<u>E) RESIDUI PASSIVI</u>		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	23.080.064,39
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2010	€	12.580.064,39
debiti per I.S. anno 2011	€	10.500.000,00
Totale	€	23.080.064,39
12) Debiti diversi	€	87.939,15
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non rimosse negli esercizi finanziari precedenti		
	€	87.939,15
Debiti d'imposta su titoli	€	1.043,95
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.		
	€	1.043,95
Totale debiti (E)		€ 23.169.047,49
TOTALE PASSIVO E NETTO		€ 49.601.692,52

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				6.564.487,00
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	16.984.409,21	(3)		
- in conto residui	<u>12.652.355,23</u>	(4)		
				29.636.764,44 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	19.697.853,35	(1)		
- in conto residui	<u>11.169.180,58</u>	(2)		
				<u>-30.867.033,93</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				5.334.217,51
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	21.112.038,62	(7)		
- dell'esercizio	<u>15.402.319,94</u>	(8)		
				36.514.358,56
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	12.686.847,49	(9)		
- dell'esercizio	<u>10.701.660,25</u>	(10)		
				<u>23.388.507,74</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>				18.460.068,33

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	16.162.781,40	1.154.203,27	2.024.068,36	0,00	18.186.849,76
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	646.000,00	0,00	5.700.000,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	603.381,51	102.116,67	141.728,79	0,00	745.110,30
Interes/Utili per sottoprezzo	66.954,34	0,00	0,00	0,00	66.954,34
Inter/Utili per sottr. Es. futur.	0,00	0,00	188.895,66	0,00	188.895,66
Inter. attivi su dep. e c/c banc	81.083,12	0,00	0,00	0,00	81.083,12
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	978,19	0,00	0,00	0,00	978,19
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	24.867,88	0,00	0,00	0,00	24.867,88
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	43.784,33	0,00	0,00	0,00	43.784,33
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	399,24	0,00	0,00	0,00	399,24
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
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	179,20	0,00	0,00	0,00	179,20
Crediti da dietimi	0,00	0,00	46.639,70	8.351,60	46.639,70
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	13.500.000,00	9.500.000,00	15.400.000,00	9.500.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4					
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	534.883,98	3.687,02	534.883,98
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	209.264,82	0,00	209.264,82
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	6.873,92	0,00	6.873,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.984.409,21	15.402.319,94	12.652.355,23	21.112.038,62	29.636.764,44

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	509,60	0,00	0,00	0,00	509,60
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
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
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	205.000,65	10.500.000,00	10.436.222,38	12.580.064,39	10.641.223,03
Rimborso contributi	23.586,04	0,00	0,00	0,00	23.586,04
Riliquid ind. supplementare	448.259,63	0,00	0,00	0,00	448.259,63
Assegno Speciale	5.219.297,71	0,00	0,00	0,00	5.219.297,71
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
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	300.299,72	12.764,59	17.716,10	0,00	318.015,82
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	5.829,97	1.043,95	5.829,97
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitutuz. 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
					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	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	13.500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	188.895,66	0,00	17.800,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	615.227,36	87.939,15	615.227,36
Crediti diversi	0,00	0,00	39.193,47	0,00	39.193,47
Crediti da dietimi	0,00	0,00	54.991,30	0,00	54.991,30
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.697.853,35	10.701.660,25	11.169.180,58	12.686.847,49	30.867.033,93

(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 1.01.2011 - 31.12.2011

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. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.364.225,78	€ 24.874.212,77	€ 25.029.935,44	€ 1.519.948,45	€ 12.327.804,55	€ 13.010.206,25
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 866.116,77	€ 4.009.905,92	€ 7.277.129,05	€ 721.363,25	€ 1.595.163,60	€ 1.952.626,16
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 18.662,18	€ 18.662,18	€ -	€ 124,74	€ 124,74
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 207.281,00	€ -	€ 233.061,70	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.1	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ 120.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ 36.500.000,00	€ 83.500.000,00	€ -	€ 17.022.095,69
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 9.448,00	€ -	€ 406.156,51	€ 415.604,51	€ 13.068,33	€ 145.153,62
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 329.310,50	€ -	€ -	€ 115.327,47
	TITOLO I	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15
	TITOLO II	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 329.310,50	€ -	€ -	€ 115.327,47
	TOTALE	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 10.000.000,00	€ 22.930.406,42	€ 21.459.066,34	€ 10.000.000,00	€ 13.605.080,76	€ 6.197.109,05
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 390.130,61	€ 390.130,61
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 134.534,52	€ 487.854,29	€ 498.533,02	€ 90.170,41	€ 346.389,41	€ 256.219,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 865,54	€ -	€ 457,57	€ 2.246,75	€ 390,45	€ 390,45
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	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 IMMOBILIARI	€ -	€ 73.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.424.938,79	€ 3.411.976,65	€ -	€ 22.095,69	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00	€ 22.095,69	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	TITOLO II	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00	€ 22.095,69	€ -	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	TOTALE	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,98	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,98	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 24.874.212,77		€ 12.327.804,55
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		€ 18.662,18		€ 124,74
Totale valore della produzione (A)		€ 24.892.874,95		€ 12.327.929,29
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 288,10
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 22.930.406,42		€ 13.605.080,76
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ 390,45
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ 90.170,41
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 22.931.306,42		€ 13.695.929,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.961.568,53		-€ 1.368.000,43
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 506.964,10		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.502.941,82		€ 1.508.757,84
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 10.057,19		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 87.686,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.019.963,11		€ 1.596.444,63
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		€ 1.471.340,08		€ 95.672,36
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 1.471.340,08		€ 95.672,36
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 7.452.871,72		€ 324.116,56
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 487.854,29		€ 256.219,00
Avanzo Economico		€ 6.965.017,43	€ -	€ 67.897,56

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 24.892.874,95	€ 12.327.929,29	€ 12.564.945,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 22.931.306,42	€ 13.605.759,31	€ 9.325.547,11
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.961.568,53	-€ 1.277.830,02	€ 3.239.398,55
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.961.568,53	-€ 1.277.830,02	€ 3.239.398,55
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 90.170,41	-€ 90.170,41
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.961.568,53	-€ 1.368.000,43	€ 3.329.568,96
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.019.963,11	€ 1.596.444,63	€ 2.423.518,48
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.981.531,64	€ 228.444,20	€ 5.753.087,44
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.471.340,08	€ 95.672,36	€ 1.375.667,72
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 7.452.871,72	€ 324.116,56	€ 7.128.755,16
Imposte di esercizio	€ 487.854,29	€ 256.219,00	€ 231.635,29
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 6.965.017,43	€ 67.897,56	€ 6.897.119,87

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 107.022.810,05	€ 106.954.912,49
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampiegno			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	€ 6.965.017,43	€ 57.897,56
7) Altri beni			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 113.987.827,48	€ 107.022.810,05
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
I. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti 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		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ 108.624,38	€ 90.170,41
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 253.928,91	€ 253.928,91
7) Altri beni			4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 3.424.838,79	€ 22.095,69
Totale	€ -	€ -	5) per ammortamenti	€ 865,54	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 2.246,75
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.798.367,63	€ 378.441,76
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	€ 51.445,00	€ 125.784,69
e) altri enti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 10.000.000,00	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 10.000.000,00
d) verso altri			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli	€ 25.910,13	€ -
Totale	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 10.087.355,13	€ 10.125.784,69
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) Ratei passivi		
I. Rimanenze			2) Risconti passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			3) Aggio su prestiti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			4) Riserve tecniche		
3) lavori in corso			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci					
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	€ 1.364.225,79	€ 1.519.948,45			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 886.116,77	€ 721.363,25			
Crediti per interessi su dep. e cic gires.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e cic girescomp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 389.847,51			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 9.448,00	€ 25.762,00			
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ 207.281,00	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.447.071,55	€ 2.656.916,21			
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	€ 5.426.468,89	€ 31.370.100,29			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.426.468,89	€ 31.370.100,29			
Totale attivo circolante (C)	€ 7.873.540,24	€ 34.027.016,50			
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 attivo	€ 127.873.540,24	€ 117.527.016,50	Totale passivo e netto	€ 127.873.540,24	€ 117.527.016,50



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. 6.965.017,43** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 113.987.827,48**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 114.251.756,39**.

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**

Entrate contributive	€	24.874.212,77
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 2011, da Persomil e Comando Generale Arma CC		
	€	24.874.212,77
5) Altri ricavi e proventi	€	18.662,18
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	15.087,08
Recupero imposte e tasse	€	3.575,10
Recuperi assegno speciale	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	24.892.874,95

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
Spese di funzionamento	€	900,00
Esposne l'ammontare delle spese:		
- onorari e compensi speciali	€	-
- postali e bancarie	€	-
- per invio assegno speciale	€	-
- spese di pubblicità	€	900,00
Totale	€	900,00

Premi di assicurazione	€	-
-------------------------------	---	----------

7) per servizi

Indennità supplementare	€	22.930.406,42
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	12.892.885,78
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	10.000.000,00
Rimborso contributi	€	34.099,60
	€	3.421,04
Totale	€	22.930.406,42

Assegno Speciale	€	-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Totale costi (B)	€	22.931.306,42

Differenza tra valori e costi della produzione € **1.961.568,53**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Interessi su titoli	€	3.867.565,17
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011		
2011	€	3.502.941,82
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	364.623,35
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	142.001,26
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:		
- su conto corrente bancario	€	142.001,26
Interessi attivi dal personale	€	339,49
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	339,49
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	10.057,19
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	923,64
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	9.133,55
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta		
	€	-
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	-

Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011

Totale proventi e oneri finanziari € **4.019.963,11**

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	1.471.340,08
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 2010		
Insussistenze di attivo	€	-
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Totale delle partite straordinarie	€	1.471.340,08
Imposte dell'esercizio	€	487.854,29
AVANZO ECONOMICO	€	6.965.017,43

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

II. Immobilizzazioni materiali		
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	120.000.000,00
<i>Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011</i>		
Totale immobilizzazioni (B)	€	120.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	2.437.623,55
Credito per contributi	€	1.364.225,78
<i>Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012</i>		
Crediti per fitti	€	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	866.116,77
<i>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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011</i>		
Crediti per dietimi	€	207.281,00
<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 conguagliare rispetto al periodo di godimento</i>		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	-
<i>E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati</i>		

4) Credito verso altri	€	9.448,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	9.448,00
Crediti diversi	€	-
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	2.447.071,55
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	5.426.468,69
conto corrente bancario n. 235764 Banca del Fucino		
Totale	€	5.426.468,69
Totale attivo circolante (C)	€	7.873.540,24
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro	€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
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	€	127.873.540,24
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	107.022.810,05
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	6.965.017,43
Totale patrimonio netto (A)	€	113.987.827,48
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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	108.624,39
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	€	865,54
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	€	3.424.938,79
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)	€	3.798.357,63
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	10.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2011	€	10.000.000,00
Totale		
12) Debiti diversi	€	61.445,00
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non rimosse negli esercizi finanziari precedenti		
	€	61.445,00
Debiti d'imposta su titoli	€	25.910,13
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	25.910,13
Totale debiti (E)	€	10.087.355,13
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	127.873.540,24

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			31.370.100,29
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	26.672.438,32	(3)	
- in conto residui	43.121.817,06	(4)	
			69.794.255,38 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	86.310.536,32	(1)	
- in conto residui	9.427.350,66	(2)	
			-95.737.886,98 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			5.426.468,69
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	47.216.729,00	(7)	
- dell'esercizio	75.230.342,55	(8)	
			122.447.071,55
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	101.182,81	(9)	
- dell'esercizio	13.520.601,04	(10)	
			13.621.783,85
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			114.251.756,39

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	23.509.986,99	1.364.225,78	1.519.948,45	0,00	25.029.935,44
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	2.636.825,05	866.116,77	721.363,25	0,00	3.358.188,30
Interes/Utili per sottoprezzo	364.623,35	0,00	0,00	0,00	364.623,35
Inter/Utili per sottr. Es. futur.	0,00	0,00	3.411.976,65	0,00	3.411.976,65
Inter. attivi su dep. e c/c banc	142.001,26	0,00	0,00	0,00	142.001,26
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	339,49	0,00	0,00	0,00	339,49
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	15.087,08	0,00	0,00	0,00	15.087,08
Recupero imposte e tasse	3.575,10	0,00	0,00	0,00	3.575,10
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	233.061,70	207.281,00	233.061,70
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	73.000.000,00	36.500.000,00	47.000.000,00	36.500.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	16.314,00	9.448,00	16.314,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	389.842,51	0,00	389.842,51
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	274.267,66	0,00	274.267,66
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	55.042,84	0,00	55.042,84
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.672.438,32	75.230.342,55	43.121.817,06	47.216.729,00	69.794.255,38

riferimenti su situaz. Amministrativ

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	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
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
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	12.892.885,78	10.000.000,00	8.528.659,92	0,00	21.421.545,70
Rimborso contributi	3.421,04	0,00	0,00	0,00	3.421,04
Riliquid ind. supplementare	34.099,60	0,00	0,00	0,00	34.099,60
Assegno Speciale	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
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	379.229,90	108.624,39	90.170,41	0,00	469.400,31
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	29.132,71	25.910,13	29.132,71
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS.					
DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	457,57	865,54	457,57
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	73.000.000,00	0,00	0,00	0,00	73.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.411.976,65	0,00	12.962,14	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	338.587,35	61.445,00	338.587,35
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	440.342,70	0,00	440.342,70
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	86.310.536,32	13.520.601,04	9.427.350,66	101.182,81	95.737.886,98
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 433.117,83	€ 29.079.318,22	€ 28.965.064,44	€ 318.864,05	€ 14.553.381,80	€ 18.310.271,37
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 2.014.236,10	€ 10.254.874,47	€ 12.970.803,13	€ 1.682.556,24	€ 4.615.513,12	€ 4.674.740,76
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 5.653,61	€ 5.653,61	€ -	€ 1.841,27	€ 1.841,27
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 97.088,40	€ -	€ 1.202.142,40	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40
	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	€ 326.700.000,00	€ 92.000.000,00	€ 50.200.000,00	€ 284.800.000,00	€ -	€ 294.609,18
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 20.362,12	€ -	€ 30.332,49	€ 38.724,49	€ -	€ 56.802,58
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 358.769,72	€ -	€ -	€ 74.279,83
	TITOLO I	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40
	TITOLO II	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 358.769,72	€ -	€ -	€ 74.279,83
	TOTALE	€ 329.264.804,45	€ 131.339.846,30	€ 93.732.765,79	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 329.264.804,45	€ 131.339.846,30	€ 93.732.765,79	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunt</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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.300.000,00	€ 15.418.185,85	€ 14.118.185,85	€ 4.000.000,00	€ 6.705.927,19	€ 4.333.502,34
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.218,00	€ 28.218,00	€ -	€ 22.849,49	€ 22.849,49
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 264.275,36	€ 1.284.131,61	€ 1.390.079,64	€ 207.819,53	€ 793.301,96	€ 585.482,43
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 784,66	€ -	€ -	€ 1.575,46	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 5.565.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26
	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				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 92.000.000,00	€ 92.000.000,00	€ -	€ -	€ 31.550.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.240.437,01	€ 3.067.608,52	€ -	€ 294.609,18	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 5.565.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26
	TITOLO II	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	TOTALE	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 36.491.834,26
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 36.491.834,26

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

C/C	RUBRICA	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE PER RES. PASSIVI ALTERRIC. DELL'ESERC. (9-15)		
		PREVISIONI		SOMME ACCENTRATE		DIFFERENZE RIFERITE ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI		PAGAMENTI		DIFFERENZE RIFERITE ALLE PREVISIONI				
		INIZIALE (7-4)	IN VARIAZIONI (7-5)	IN TOTALE (7-4+7-5)	PAGATE (13-8)	RIACCENTRATE (8-9)	TOTALI ACCENTRATE (8-9+8-10)	IN RIF. (10-7)	IN RIF. (11-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC. (16-13)	DA PAGARE (16-14)	TOTALI (16-15)	IN RIF. (16-17)	IN RIF. (12-15)	PREVISIONI (20-18)	PAGAMENTI (20-19)	IN RIF. (20-19)	IN RIF. (19-20)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
12 - TIPOLOGIE 12.1 - RENDICONTI 12.1.1 - RENDICONTI 12.1.1.1 - RENDICONTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI 1 Quote di competenza 0,00 2 Allocations straordinarie di competenza 0,00 3 Quote per servizi informativi 0,00 4 Manutenzione e altri lavori e imp. 0,00 5 Spese per la pubblicità 300,00 0,00 300,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 900,00 0,00 6 Quote per la pubblicità 0,00 12.1.1.1 - RENDICONTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI 1 Imposte e tasse 12,000,000,00 0,00 2,300,000,00 2 Danni di guerra 0,00 3 Danni di guerra (invece) 0,00 4 Alloggio Speciale 0,00 0,00 1,600,000,00 5 Alloggio Speciale 1,000,00 0,00 49,000,00 6 Alloggio Speciale 500,00 0,00 500,00 12.1.1.2 - RENDICONTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI 1 Imposte e tasse 1,200,000,00 115,225,00 0,00 1,315,225,00 1,031,892,50 282,139,31 1,284,131,81 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2 Danni di guerra 0,00 3 Danni di guerra (invece) 0,00 4 Alloggio Speciale 0,00 5 Alloggio Speciale 0,00 12.1.2 - RENDICONTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI 1 Imposte e tasse 150,000,00 251,500,00 0,00 401,500,00 2 Danni di guerra 0,00 3 Danni di guerra (invece) 0,00 4 Alloggio Speciale 0,00 12.2 - TIPOLOGIE 12.2.1 - RENDICONTI 12.2.1.1 - RENDICONTI 1 Acquisto titoli 89,600,000,00 28,400,000,00 0,00 118,000,000,00 82,000,000,00 0,00 82,000,000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2 Acquisto titoli 5,000,000,00 0,00 5,000,000,00 3 Quote per contributi italiani 0,00 4 Quote per contributi italiani 0,00 5 Quote per contributi italiani 0,00 6 Quote per contributi italiani 0,00 7 Quote per contributi italiani 0,00 8 Quote per contributi italiani 0,00 9 Quote per contributi italiani 0,00 10 Quote per contributi italiani 0,00 11 Quote per contributi italiani 0,00 12 Quote per contributi italiani 0,00 13 Quote per contributi italiani 0,00 14 Quote per contributi italiani 0,00 15 Quote per contributi italiani 0,00 16 Quote per contributi italiani 0,00 17 Quote per contributi italiani 0,00 18 Quote per contributi italiani 0,00 19 Quote per contributi italiani 0,00 20 Quote per contributi italiani 0,00 21 Quote per contributi italiani 0,00 22 Quote per contributi italiani 0,00 23 Quote per contributi italiani 0,00 TOTALI 87.482.500,00 31.220.150,00 118.702.650,00 103.172.296,10 8.815.747,23 111.796.643,05 7.841.843,78 8.815.747,23 4.887.278,80 253.833,00 6.124.376,10 122.971,08 87.482.500,00 108.060.337,76 257.749.237,76 6.165.300,00 8.883.857,33																						

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.079.318,22		€ 14.553.381,80
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		€ 5.653,81		€ 1.841,27
Totale valore della produzione (A)		€ 29.084.971,83		€ 14.555.223,07
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 177,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 15.418.185,85		€ 6.705.927,19
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		€ -		€ 207.819,53
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 15.419.085,85		€ 6.913.923,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 13.665.885,98		€ 7.641.299,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 506.337,01		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 9.748.537,46		€ 4.552.966,18
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 122.571,49		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 28.218,00		€ 62.993,31
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 10.349.227,96		€ 4.615.959,49
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		€ -		€ 62.316,42
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 62.316,42
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 24.015.113,94		€ 12.319.575,26
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 1.284.131,61		€ 585.482,43
Avanzo Economico		€ 22.730.982,33		€ 11.734.092,83

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 29.084.971,83	€ 14.555.223,07	€ 14.529.748,76
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.419.085,85	€ 6.706.104,19	€ 8.712.981,66
C. VALORE AGGIUNTO	€ 13.665.885,98	€ 7.849.118,88	€ 5.816.767,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 13.665.885,98	€ 7.849.118,88	€ 5.816.767,10
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 207.819,53	-€ 207.819,53
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 13.665.885,98	€ 7.641.299,35	€ 6.024.586,63
Proventi ed oneri finanziari	€ 10.349.227,96	€ 4.615.959,49	€ 5.733.268,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 24.015.113,94	€ 12.257.258,84	€ 11.757.855,10
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 62.316,42	-€ 62.316,42
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 24.015.113,94	€ 12.319.575,26	€ 11.695.538,68
Imposte di esercizio	€ 1.284.131,61	€ 585.482,43	€ 698.649,18
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 22.730.982,33	€ 11.734.092,83	€ 10.996.889,50

ALLEGATO N. 13 DPR 872003

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 311.318.248,42	€ 209.584.165,69
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva 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	€ 22.730.862,33	€ 11.734.082,83
8) Manutenzioni straordinarie e maggiori su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 334.049.230,75	€ 311.318.248,42
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) 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	€ 252.139,31	€ 207.819,53
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per sottoprezzo da titoli	€ 3.240.437,01	€ 294.609,18
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 784,86	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 1.573,46
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.620.052,49	€ 630.695,68
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	€ 78.084,30	€ 83.371,78
2) Crediti			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 5.300.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ 4.000.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ 12.136,05	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 5.390.220,35	€ 4.083.371,78
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Riscconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve teoriche		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -
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	€ 433.117,83	€ 318.864,05			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 2.014.236,10	€ 1.662.556,24			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 22.672,49			
Crediti diversi gestione comp.	€ 11.970,12	€ -			
Crediti per titoli gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 8.392,00	€ 16.052,00			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 97.088,40	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.564.804,45	€ 2.020.144,78			
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	€ 13.794.699,14	€ 28.112.171,10			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 13.794.699,14	€ 28.112.171,10			
Totale attivo circolante (C)	€ 16.359.503,59	€ 31.132.315,88			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserva obbligatoria 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 (Disavanzi) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 343.059.503,59	€ 316.032.315,88	Totale passivo e netto	€ 343.059.503,59	€ 316.032.315,88



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€.22.730.982,33** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 334.049.230,75**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 334.175.922,26**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 13.794.699,14**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2011 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2011, la cui movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 4 gennaio 2012.

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**

Entrate contributive	€	29.079.318,22
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 2011, dal Comando Generale Arma CC		
	€	29.079.318,22
5) Altri ricavi e proventi	€	5.653,61
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	5.653,61
Recuperi assegno speciale	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	29.084.971,83

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
Spese di funzionamento	€	900,00
Espone l'ammontare delle spese:		
- onorari e compensi speciali	€	-
- postali e bancarie	€	-
- per invio assegno speciale	€	-
- spese di pubblicità	€	900,00
Totale	€	900,00

Premi di assicurazione	€	-
-------------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	15.418.185,85
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:		
	€	10.074.334,58
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	5.300.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	42.111,87
Rimborso contributi	€	1.739,40
Totale	€	15.418.185,85

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-
---	---	---

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Totale costi (B)	€	15.419.085,85

Differenza tra valori e costi della produzione € **13.665.885,98**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Interessi su titoli	€	10.069.928,94

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011

€ 9.748.537,46

Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011

€ 321.391,48

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	184.699,78
---	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:

- su conto corrente bancario € 184.699,78

Interessi attivi dal A31 personale	€	245,75
---	---	---------------

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

€ 245,75

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

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	122.571,49
--	---	-------------------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ 790,80

Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 121.780,69

17) Interessi e altri oneri finanziari	€	28.218,00
---	---	------------------

Commissioni bancarie		
-----------------------------	--	--

Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta

€ 28.218,00

Interessi legali		
-------------------------	--	--

Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento

€ -

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	-
--	---	---

Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011

€ -

Totale proventi e oneri finanziari € **10.349.227,96**

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	-
---------------------------------	---	---

Insussistenze di attivo	€	-
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	€	-
Imposte dell'esercizio	€	1.284.131,61
AVANZO ECONOMICO	€	22.730.982,33

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

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	326.700.000,00
<i>Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011</i>			
Totale immobilizzazioni (B)		€	326.700.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	2.544.442,33
Credito per contributi	€	433.117,83	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012			
Crediti per fitti	€	-	
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011			
Crediti per dietimi	€	2.014.236,10	
	€	97.088,40	

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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	20.362,12
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
	€	8.392,00
Crediti diversi	€	11.970,12
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	2.564.804,45
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	13.794.699,14
conto corrente bancario n. 235765 Banca del Fucino		
Totale	€	13.794.699,14
Totale attivo circolante (C)	€	16.359.503,59
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro	€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	343.059.503,59
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	311.318.248,42
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	22.730.982,33
Totale patrimonio netto (A)	€	334.049.230,75
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	€	-

Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	252.139,31
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	€	784,66
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	€	3.240.437,01
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)	€	3.620.052,49
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	5.300.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2011	€	5.300.000,00
12) Debiti diversi	€	78.084,30
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti		
	€	78.084,30
Debiti d'imposta su titoli	€	12.136,05
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	12.136,05
Totale debiti (E)	€	5.390.220,35
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	343.059.503,59

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			29.112.171,10
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	36.892.492,37	(3)	
- in conto residui	56.840.273,42	(4)	
			93.732.765,79 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	103.179.296,15	(1)	
- in conto residui	5.870.941,60	(2)	
			-109.050.237,75 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			13.794.699,14
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	234.817.450,52	(7)	
- dell'esercizio	94.447.353,93	(8)	
			329.264.804,45
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	263.833,50	(9)	
- dell'esercizio	8.619.747,83	(10)	
			8.883.581,33
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			334.175.922,26

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 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	28.646.200,39	433.117,83	318.864,05	0,00	28.965.064,44
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	7.734.301,36	2.014.236,10	1.662.556,24	0,00	9.396.857,60
Interes/Utili per sottoprezzo	321.391,48	0,00	0,00	0,00	321.391,48
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	3.067.608,52	0,00	3.067.608,52
Inter. attivi su dep. e c/c banc	184.699,78	0,00	0,00	0,00	184.699,78
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	245,75	0,00	0,00	0,00	245,75
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	5.653,61	0,00	0,00	0,00	5.653,61
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	1.202.142,40	97.088,40	1.202.142,40
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	92.000.000,00	50.200.000,00	234.700.000,00	50.200.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscos. di prestiti a breve termine	0,00	0,00	7.660,00	8.392,00	7.660,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	22.672,49	11.970,12	22.672,49
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	196.365,86	0,00	196.365,86
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	162.403,86	0,00	162.403,86
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.892.492,37	94.447.353,93	56.840.273,42	234.817.450,52	93.732.765,79
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
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	10.074.334,58	5.300.000,00	4.000.000,00	0,00	14.074.334,58
Rimborso contributi	1.739,40	0,00	0,00	0,00	1.739,40
Riliquid ind. supplementare	42.111,87	0,00	0,00	0,00	42.111,87
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	28.218,00	0,00	0,00	0,00	28.218,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.031.992,30	252.139,31	207.819,53	0,00	1.239.811,83
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	150.267,81	12.136,05	150.267,81
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS.					
DI ENTRATE CORRENTI					
Restitutuz. interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	784,66	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	92.000.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.067.608,52	0,00	172.828,49	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	201.653,34	78.084,30	201.653,34
Crediti diversi	0,00	0,00	11.970,12	0,00	11.970,12
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.299.230,80	0,00	1.299.230,80
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	103.179.296,15	8.619.747,83	5.870.941,60	263.833,50	109.050.237,75
	(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 1.01.2011 – 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 342.147,72	€ 2.814.852,85	€ 2.759.824,18	€ 287.119,05	€ 1.215.022,41	€ 1.220.479,17
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 26.476,65	€ 560.365,66	€ 630.985,88	€ 398,32	€ 13.023,79	€ 410.062,99
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 121,84	€ 121,84	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 4.175,82	€ -	€ 17.620,86	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 3.408.552,76	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16
	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	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 3.408.552,76	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16
	TITOLO II	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,35	€ 3.486.428,15	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,35	€ 3.486.428,15	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunt</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	€ -	€ 12.173,05	€ 12.173,05	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 7.990.977,07	€ 4.100.000,00	€ 2.603.903,67	€ 6.506.009,20	€ 989.798,01	€ 683.445,63
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 73,98	€ 73,98	€ -	€ 80,97	€ 3.022,05
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 3.831,57	€ 10.215,35	€ 17.288,63	€ 8.180,26	€ -	€ 24.734,99
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	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 2.633.439,33	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67
	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	€ -	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	TITOLO I	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 2.633.439,33	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67
	TITOLO II	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	TOTALE	€ 8.107.330,03	€ 9.719.160,93	€ 8.211.655,17	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 8.107.330,03	€ 9.719.160,93	€ 8.211.655,17	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.814.852,85		€ 1.215.022,41
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		€ 121,84		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 2.814.974,69		€ 1.215.022,41
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 12.173,05		€ 80,97
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 4.100.000,00		€ 989.798,01
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,28		€ 126.463,64
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 18.900,00		€ 9.450,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.384.000,33		€ 1.125.792,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.569.025,64		€ 89.229,79
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 450.259,87		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 110.105,79		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 73,98		€ 13.023,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 560.291,68		€ 13.023,79
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		€ 11.978,46		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 32,28		€ 116,25
Totale delle partite straordinarie		€ 11.946,18		-€ 116,25
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 996.787,78		€ 102.137,33
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 10.215,35		€ -
Disavanzo Economico		-€ 1.007.003,13		€ -
				€ 102.137,33

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.814.974,69	€ 1.215.022,41	€ 1.599.952,28
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.112.173,05	€ 989.878,98	€ 3.122.294,07
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.297.198,36	€ 225.143,43	-€ 1.522.341,79
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.297.198,36	€ 225.143,43	-€ 1.522.341,79
Ammortamenti	€ 252.927,28	€ 126.463,64	€ 126.463,64
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 18.900,00	€ 9.450,00	€ 9.450,00
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.569.025,64	€ 89.229,79	-€ 1.658.255,43
Proventi ed oneri finanziari	€ 560.291,68	€ 13.023,79	€ 547.267,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 1.008.733,96	€ 102.253,58	-€ 1.110.987,54
Proventi ed oneri straordinari	€ 11.946,18	-€ 116,25	€ 12.062,43
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 996.787,78	€ 102.137,33	-€ 1.098.925,11
Imposte di esercizio	€ 10.215,35	€ -	€ 10.215,35
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-€ 1.007.003,13	€ 102.137,33	-€ 1.109.140,46

ALLEGATO N. 15 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		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO	€ 8.645.783,22	€ 8.643.646,89
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
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) Immobilizzatori in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) Altre			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ 1.007.003,13	€ 102.137,33
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 7.638.780,09	€ 8.645.783,22
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. 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	€ 3.309,59	€ 8.180,26
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) Ratei per sottoprezzi de titoli	€ 96.698,55	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	5) per ammortamenti	€ 1.991.471,26	€ 1.738.543,98
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impieghi esigibili entro l'esercizio successivo			6) manutenzione immobili	€ 28.350,00	€ 9.450,00
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.119.829,40	€ 1.756.174,24
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ 15.822,84	€ 850,00
e) altri enti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 4.100.000,00	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ 1.083.235,60
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 1.468.215,10	€ 2.922.773,60
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 2.432.761,97	€ 2.500.000,00
d) verso altri			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 5.500.000,00	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 2.941,08	Debiti d'imposta su titoli	€ 521,98	€ -
Totale	€ 5.500.000,00	€ 2.941,08	Totale Totale Debiti (E)	€ 8.007.321,89	€ 6.506.859,20
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 15.617.090,96	€ 10.120.032,04	F) RATEI E RISCONTI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) Ratei passivi		
I. Rimanenze			2) Risconti passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			3) Aggio su prestiti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			4) Riserve tecniche		
3) lavori in corso			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci					
5) accerti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenze	€ 342.147,72	€ 287.119,05			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 26.476,65	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/c g'ires.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e c/c g'comp.	€ -	€ 398,32			
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.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti da decessi su titoli di Stato	€ 4.175,82	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 372.800,19	€ 287.517,37			
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	€ 1.776.040,23	€ 6.501.128,50			
2) depositi postali	€ -	€ 138,75			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.776.040,23	€ 6.501.267,25			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.148.840,42	€ 6.788.784,62			
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. Disavanzo economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 17.765.931,38	€ 18.908.816,66	Totale passivo e netto	€ 17.765.931,38	€ 18.908.816,66



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. -1.007.003,13** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 7.638.780,09**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. -458.489,61**.

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**

Entrate contributive	€	2.814.852,85
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 2011, da Persomil	€	2.814.852,85
5) Altri ricavi e proventi	€	121,84
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	121,84
Recuperi assegno speciale	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	2.814.974,69

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
Lavori effettuati negli stabili di proprietà'		
- ripristino intonaci e facciate	€	-
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-
Totale	€	-
Spese di funzionamento	€	2.198,05
Espongono l'ammontare delle spese:		
- onorari e compensi speciali	€	1.298,05
- postali e bancarie	€	-
- per invio assegno speciale	€	-
- spese di pubblicità	€	900,00
Totale	€	2.198,05
Premi di assicurazione	€	9.975,00
Si riferisce al pagamento del premio annuo per le assicurazioni stipulate con la Milano Assicurazioni (polizza n. 6195500176522 e 6195500176718) contro rischi vari derivanti dagli stabili di proprietà		
	€	9.975,00

7) per servizi

Indennità supplementare	€	4.100.000,00
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:

	€	-
- Indennità da pagare nell'anno 2013 (per il 50%) e 2014 (ulteriore 50%) ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	4.100.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	-
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	4.100.000,00

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	252.927,28
---	---	-------------------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	18.900,00
---	---	------------------

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

Totale costi (B)	€	4.384.000,33
-------------------------	----------	---------------------

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **1.569.025,64**

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

Fitti da immobili	€	385.182,00
--------------------------	---	-------------------

Importo del canone complessivo degli immobili, di proprietà del Fondo degli Ufficiali della Marina Militare, siti in:

Cortina	€	298.567,00
Terminillo	€	86.615,00

Interessi su titoli	€	152.807,24
----------------------------	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011

	€	110.105,79
--	---	------------

Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011

	€	42.701,45
--	---	-----------

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	22.376,42
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:		
- su conto corrente bancario	€	22.376,42
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		
	€	-
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	73,98
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da operazioni bancarie		
	€	73,98
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	-
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	560.291,68
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	11.978,46
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza anno 2008 e onorari non più previsti dal Commercialista		
Insussistenze di attivo	€	32,28
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Totale delle partite straordinarie	€	11.946,18
Imposte dell'esercizio	€	10.215,35
DISAVANZO ECONOMICO	-€	1.007.003,13

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	€	5.500.000,00
--	---	---------------------

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011

Totale immobilizzazioni (B)	€	15.617.090,96
------------------------------------	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	372.800,19
---	---	-------------------

Credito per contributi	€	342.147,72
-------------------------------	---	-------------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012

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

Comprende l'ammontare della quota parte spettante al Fondo dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora riscossi

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011

	€	26.476,65
--	---	------------------

Crediti per dietimi	€	4.175,82
----------------------------	---	-----------------

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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario, nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	-
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	372.800,19
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	1.776.040,23
conto corrente bancario n. 119645 Banca Unicredit		
Totale	€	1.776.040,23
Totale attivo circolante (C)	€	2.148.840,42
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro	€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
TOTALE ATTIVO	€	17.765.931,38
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	8.645.783,22
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	1.007.003,13
Totale patrimonio netto (A)	€	7.638.780,09
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	€	28.350,00
Fondo ammortamento immobili	€	1.991.471,26
Fondo imposte e tasse	€	3.309,59
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	€	96.698,55
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)	€	2.119.829,40
<u>E) RESIDUI PASSIVI</u>		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	7.990.977,07
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2008	€	-
debiti per I.S. anno 2009 2° tranche	€	1.458.215,10
debiti per I.S. anno 2010	€	2.432.761,97
debiti per I.S. anno 2011	€	4.100.000,00
Totale		
12) Debiti diversi	€	15.822,84
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non rimosse negli esercizi finanziari precedenti	€	15.822,84
Debiti d'imposta su titoli	€	521,98
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€	521,98
Totale debiti (E)	€	8.007.321,89
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	17.765.931,38

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

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			6.501.267,25
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	3.006.715,98	(3)	
- in conto residui	479.712,17	(4)	
			3.486.428,15 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	5.519.152,79	(1)	
- in conto residui	2.692.502,38	(2)	
			-8.211.655,17 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.776.040,23
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	4.175,82	(7)	
- dell'esercizio	5.868.624,37	(8)	
			5.872.800,19
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	3.907.321,89	(9)	
- dell'esercizio	4.200.008,14	(10)	
			8.107.330,03
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			-458.489,61

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 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.472.705,13	342.147,72	287.119,05	0,00	2.759.824,18
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	385.182,00	0,00	0,00	0,00	385.182,00
Interessi su titoli di Stato	83.629,14	26.476,65	0,00	0,00	83.629,14
Interes/Utili per sottoprezzo	42.701,45	0,00	0,00	0,00	42.701,45
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	96.698,55	0,00	96.698,55
Inter. attivi su dep. e c/c banc	22.376,42	0,00	398,32	0,00	22.774,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	121,84	0,00	0,00	0,00	121,84
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	17.620,86	4.175,82	17.620,86
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 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	3.599,77	0,00	3.599,77
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	71.551,03	0,00	71.551,03
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.724,59	0,00	2.724,59
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.006.715,98	5.868.624,37	479.712,17	4.175,82	3.486.428,15

ferimenti su situaz. Amministrati

(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	1.298,05	0,00	0,00	0,00	1.298,05
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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	9.975,00	0,00	0,00	0,00	9.975,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplimentare	0,00	4.100.000,00	2.603.903,67	3.890.977,07	2.603.903,67
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	73,98	0,00	0,00	0,00	73,98
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	6.905,76	3.309,59	8.180,26	0,00	15.086,02
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.202,61	521,98	2.202,61
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	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	96.698,55	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	55.728,19	15.822,84	55.728,19
Crediti diversi	0,00	0,00	690,97	0,00	690,97
Crediti da dietimi	0,00	0,00	21.796,68	0,00	21.796,68
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.519.152,79	4.200.008,14	2.692.502,38	3.907.321,89	8.211.655,17
	(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 1.01.2011 - 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 674.942,01	€ 9.691.565,05	€ 9.832.559,04	€ 815.936,00	€ 3.792.603,57	€ 4.061.657,63
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 877.720,65	€ 2.486.723,37	€ 3.123.318,68	€ 97.432,83	€ 259.812,17	€ 470.168,95
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 5.771,35	€ 5.771,35	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 49.546,73	€ -	€ 331.390,84	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58
	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	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ -	€ 23.937.954,37
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 10.671.490,29	€ -	€ 5.197.296,55	€ 15.844.347,04	€ 440,76	€ 5.375.654,96
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58
	Titolo II	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95	€ 21.767.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95	€ 21.767.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunt.</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	€ -	€ 26.146,75	€ 32.196,75	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.000.000,00	€ 6.229.197,13	€ 6.212.291,12	€ 1.983.093,99	€ 104.721,22	€ 918.831,48
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 51,30	€ 51,30	€ -	€ 155,35	€ 155,35
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 115.908,42	€ 248.237,07	€ 206.252,72	€ 26.306,86	€ 49.443,21	€ 72.983,75
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 49.518,41	€ 49.518,41	€ -	€ 1.402,50	€ 1.402,50
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.115.908,42	€ 6.553.150,66	€ 6.500.310,30	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08
	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	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.416.883,11	€ 1.416.883,11	€ -	€ 29.371,87	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00	€ 29.371,87	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	Titolo I	€ 2.115.908,42	€ 6.553.150,66	€ 6.500.310,30	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08
	Titolo II	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00	€ 29.371,87	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	TOTALE	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	9.691.565,05	€	3.792.603,57
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	€	5.771,35	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	9.697.336,40	€	3.792.603,57
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)	€	75.665,16	€	155,35
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)	€	6.229.197,13	€	104.721,22
7) per servizi (Assegno Speciale)	€	-		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	183.998,12	€	91.999,06
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			€	1.402,50
12) Accantonamenti per rischi			€	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	12.100,00	€	32.356,86
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	6.500.960,41	€	230.634,99
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€	3.196.375,99	€	3.561.968,58
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	€	706.643,56	€	-
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	1.780.079,81	€	56.767,71
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (anche con non luogo a movimenti finanziari)	€	29.371,87		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)	€	51,30	€	203.044,46
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari	€	2.516.043,94	€	259.812,17
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	€	6.078,57	€	76,44
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	27.395,83
Totale delle partite straordinarie	€	6.078,57	€	27.319,39
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	5.718.498,50	€	3.794.461,36
Imposte dell'esercizio	€	248.237,07	€	23.136,35
Avanzo Economico	€	5.470.261,43	€	-
			€	3.771.325,01

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.697.336,40	€ 3.792.603,57	€ 5.904.732,83
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 6.304.862,29	€ 106.279,07	€ 6.198.583,22
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.392.474,11	€ 3.686.324,50	-€ 293.850,39
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.392.474,11	€ 3.686.324,50	-€ 293.850,39
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 91.999,06	€ 91.999,06
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 12.100,00	€ 32.356,86	-€ 20.256,86
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.196.375,99	€ 3.561.968,58	-€ 365.592,59
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.516.043,94	€ 259.812,17	€ 2.256.231,77
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.712.419,93	€ 3.821.780,75	€ 1.890.639,18
Proventi ed oneri straordinari	€ 6.078,57	-€ 27.319,39	€ 33.397,96
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.718.498,50	€ 3.794.461,36	€ 1.924.037,14
Imposte di esercizio	€ 248.237,07	€ 23.136,35	€ 225.100,72
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 5.470.261,43	€ 3.771.325,01	€ 1.698.936,42

ALLEGATO N. 13 DPR 972003

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem.		2011	2010 2° sem.
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 73.958.103,78	€ 70.166.778,77
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Cesti d'impianto e di impianto			III. Riserve di rivalutazione		
2) Cesti 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	€ 5.470.261,43	€ 3.771.325,01
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 79.428.365,21	€ 73.958.103,78
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per contributi destinati 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	€ 106.715,07	€ 26.306,86
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,58	€ 117.055,58
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 1.416.883,11	€ 29.371,87
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.072.569,50	€ 2.988.571,38
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 12.100,00	€ 6.050,00
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.728.323,24	€ 3.067.355,97
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	€ 526,64	€ 6.076,57
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 2.000.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
d) verso altri	€ -	€ 440,76	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 1.983.093,99
3) Titoli del debito pubblico	€ 63.000.000,00	€ 5.000.440,76	Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 70.359.924,96	€ 12.360.365,72	Debiti d'imposta su titoli	€ 6.193,35	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 2.006.721,09	€ 1.989.172,56
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, ausiliarie 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) acconti			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	II. 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 rischi	€ -	€ -	2) Partecipazioni in imprese collegate		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 674.942,01	€ 815.936,00	3) Altre partecipazioni		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	4) Altri titoli		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 877.720,65	€ -	Totale		
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ -	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ 97.432,93	1) depositi bancari	€ 3.529.785,80	€ 49.762.041,58
Crediti per Indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ 134.949,80
Crediti per Indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	Totale	€ 3.529.785,80	€ 49.896.991,38
Crediti diversi gestione compet.	€ 23.096,58	€ -	Totale attivo circolante (C)	€ 15.803.485,48	€ 66.654.266,29
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -	D) RATEI E RISCONTI		
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -	1) Ratei attivi	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 15.843.906,28	2) Risconti attivi	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 10.648.390,71	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti da decessi su titoli di Stato	€ 49.546,73	€ -	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -	I. Fondo di dotazione		
Totale	€ 12.273.699,88	€ 16.757.275,11	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 e fondo perduto		
2) Partecipazioni in imprese collegate			V. Contributi per ripiano disavanzi		
3) Altre partecipazioni			VI. Riserve statutarie		
4) Altri titoli			VII. Altre riserve distintamente indicate		
Totale			VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
1) depositi bancari	€ 3.529.785,80	€ 49.762.041,58	Totale Patrimonio netto (A)	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01
2) depositi postali	€ -	€ 134.949,80	Totale attivo	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01
Totale	€ 3.529.785,80	€ 49.896.991,38			
Totale attivo circolante (C)	€ 15.803.485,48	€ 66.654.266,29			
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 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)	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01			
Totale attivo	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01	Totale passivo e netto	€ 86.183.410,44	€ 79.014.632,01



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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. 5.470.261,43** un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 79.428.365,21**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 75.270.165,31**

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**

Entrate contributive	€	9.691.565,05
-----------------------------	---	---------------------

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 2011, da Persomil	€	9.691.565,05
---	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi	€	5.771,35
-----------------------------------	---	-----------------

Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	210,00
Recupero indennità non dovute	€	215,88
Recupero imposte e tasse	€	5.345,47
Recupero assegno speciale	€	-

Altre Entrate	€	-
----------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	9.697.336,40
---	---	---------------------

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	12.695,80
---	---	------------------

Lavori effettuati negli stabili di proprietà

- ripristino intonaci e facciate	€	-
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-
Totale	€	-

Spese di funzionamento	€	4.255,95
-------------------------------	---	-----------------

Espone l'ammontare delle spese:

- onorari e compensi speciali	€	3.355,95
- postali e bancarie	€	-
- per invio assegno speciale	€	-
- spese di pubblicità	€	900,00
Totale	€	4.255,95

Premi di assicurazione	€	9.195,00
-------------------------------	---	-----------------

Si riferisce al pagamento del premio annuo per le assicurazioni stipulate con la Milano Assicurazioni (polizze n.6195500176718-6195500184916-619500176620) contro rischi vari derivanti dagli stabili di proprietà

	€	9.195,00
--	---	----------

Restituzione Interessi su prestiti	€	49.518,41
---	---	------------------

7) per servizi

Indennità supplementare	€	6.229.197,13
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:

	€	3.776.889,04
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	2.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	431.998,81
Rimborso contributi	€	20.309,28
Totale	€	6.229.197,13

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	183.998,12
---	---	-------------------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	12.100,00
---	---	------------------

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

Totale costi (B)	€	6.500.960,41
-------------------------	----------	---------------------

Differenza tra valori e costi della produzione	€	3.196.375,99
---	----------	---------------------

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

Fitti da immobili	€	246.675,90
--------------------------	---	-------------------

Importo del canone degli immobili, di proprietà del Fondo dei Sottufficiali della Marina Militare, siti in: Terminillo (quota parte)

	€	86.615,00
Levico	€	44.798,00
Chianciano	€	115.262,90

Interessi su titoli	€	2.146.296,70
----------------------------	---	---------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011

	€	1.780.079,81
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	366.216,89

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	93.747,23
---	---	------------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:

- su conto corrente bancario	€	93.747,23
------------------------------	---	-----------

Interessi attivi dal personale	€	3,54
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	3,54
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	29.371,87
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	29.371,87
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	51,30
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da operazioni bancarie	€	51,30
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	-
pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.516.043,94

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	6.078,57
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	-
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Totale delle partite straordinarie	€	6.078,57

Imposte dell'esercizio € 248.237,07

AVANZO ECONOMICO € **5.470.261,43**

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

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011

	€	63.000.000,00
--	---	----------------------

Totale immobilizzazioni (B)

	€	70.359.924,96
--	---	----------------------

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	1.602.209,39
---	---	---------------------

Credito per contributi	€	674.942,01
-------------------------------	---	-------------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012

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

Comprende l'ammontare della quota parte spettante al Fondo dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora riscossi

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011

	€	877.720,65
--	---	-------------------

Crediti per dietimi	€	49.546,73
----------------------------	---	------------------

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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	10.671.490,29
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
	€	10.648.393,71
Crediti diversi	€	23.096,58
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	12.273.699,68
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	3.529.785,80
conto corrente bancario n. 120080 Banca Unicredit		
Totale	€	3.529.785,80
Totale attivo circolante (C)	€	15.803.485,48
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro	€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	86.163.410,44
<u>PASSIVITA'</u>		
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	73.958.103,78
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	5.470.261,43
Totale patrimonio netto (A)	€	79.428.365,21
<u>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
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	€	12.100,00

Fondo ammortamento immobili	€	3.072.569,50
Fondo imposte e tasse	€	109.715,07
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	€	1.416.883,11
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)	€	4.728.323,24
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	2.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2011	€	2.000.000,00
12) Debiti diversi	€	528,64
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non rimosse negli esercizi finanziari precedenti		
	€	528,64
Debiti d'imposta su titoli	€	6.193,35
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.		
	€	6.193,35
Totale debiti (E)	€	2.006.721,99
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	86.163.410,44

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			49.896.991,18
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	10.631.397,11	(3)	
- in conto residui	12.926.102,84	(4)	
			23.557.499,95 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	67.443.435,59	(1)	
- in conto residui	2.481.269,74	(2)	
			-69.924.705,33 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			3.529.785,80
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	10.721.037,02	(7)	
- dell'esercizio	64.552.662,66	(8)	
			75.273.699,68
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	6.721,99	(9)	
- dell'esercizio	3.526.598,18	(10)	
			3.533.320,17
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			75.270.165,31

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 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	9.016.623,04	674.942,01	815.936,00	0,00	9.832.559,04
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	246.675,90	0,00	0,00	0,00	246.675,90
Interessi su titoli di Stato	902.359,16	877.720,65	97.432,83	0,00	999.791,99
Interes/Utili per sottoprezzo	366.216,89	0,00	0,00	0,00	366.216,89
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	1.416.883,11	0,00	1.416.883,11
Inter. attivi su dep. e c/c banc	93.747,23	0,00	0,00	0,00	93.747,23
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	3,54	0,00	0,00	0,00	3,54
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	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
Recup indennità non dovute	215,88	0,00	0,00	0,00	215,88
Recupero imposte e tasse	5.345,47	0,00	0,00	0,00	5.345,47
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	331.390,84	49.546,73	331.390,84
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	63.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.195.512,57	10.648.393,71	5.195.512,57
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	1.783,98	23.096,58	1.783,98
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	19.546,30	0,00	19.546,30
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	47.617,21	0,00	47.617,21
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.631.397,11	64.552.662,66	12.926.102,84	10.721.037,02	23.557.499,95

iferimenti su situaz. Amministrativ

(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	3.355,95	0,00	0,00	0,00	3.355,95
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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	12.695,80	0,00	6.050,00	0,00	18.745,80
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	9.195,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.776.889,04	2.000.000,00	1.983.093,99	0,00	5.759.983,03
Rimborso contributi	20.309,28	0,00	0,00	0,00	20.309,28
Riliquid ind. supplementare	431.998,81	0,00	0,00	0,00	431.998,81
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post	51,30	0,00	0,00	0,00	51,30
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	138.522,00	109.715,07	26.306,86	0,00	164.828,86
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	41.423,86	6.193,35	41.423,86
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitutuz. interessi su prestiti	49.518,41	0,00	0,00	0,00	49.518,41
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	63.000.000,00	0,00	0,00	0,00	63.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	1.416.883,11	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	19.017,66	528,64	19.017,66
Crediti diversi	0,00	0,00	24.439,80	0,00	24.439,80
Crediti da dietimi	0,00	0,00	380.937,57	0,00	380.937,57
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67.443.435,59	3.526.598,18	2.481.269,74	6.721,99	69.924.705,33

(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 1.01.2011 – 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 366.077,64	€ 3.107.528,11	€ 3.134.359,47	€ 392.909,00	€ 1.522.039,00	€ 1.369.130,00
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 107.239,57	€ 319.194,20	€ 371.462,00	€ 88.660,61	€ 108.434,03	€ 109.499,01
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 3.149,28	€ 3.149,28	€ -	€ 14.400,71	€ 14.400,71
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 4.175,80	€ -	€ 11.747,10	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72
	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	€ 8.953.037,82	€ 4.000.000,00	€ -	€ 4.970.042,02	€ -	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 75.195,63	€ -	€ 76.590,26	€ 151.785,89	€ -	€ 49.169,67
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 36.602,23	€ -	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72
	TITOLO II	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 36.602,23	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 13.717.825,66	€ 4.205.623,53	€ 2.277.962,71	€ 11.790.164,84	€ 2.100.338,59	€ 1.082.973,29
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 10,74	€ 10,74	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.926,93	€ 37.127,47	€ 36.407,53	€ 11.311,31	€ 12.572,33	€ 12.859,88
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 22.279,29	€ -	€ 4.326,45	€ 53.736,14	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17
	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				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	Titolo I	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17
	Titolo II	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	TOTALE	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.105.442,25
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.106.442,25

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totall	Parziali	Totall
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.107.528,11		€ 1.522.039,00
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		€ 3.149,28		€ 14.400,71
Totale valore della produzione (A)		€ 3.110.677,39		€ 1.536.439,71
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 4.205.623,53		€ 2.100.338,59
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		€ -		€ 28.315,51
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.206.523,53		€ 2.128.654,10
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.095.846,14		-€ 592.214,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 33.527,82		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 285.666,38		€ 102.322,95
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 27.130,40		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 17.014,94		€ 6.111,08
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 329.309,66		€ 108.434,03
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		€ 94,69		€ 499.714,60
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 757,25		
Totale delle partite straordinarie		-€ 662,56		€ 499.714,60
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 767.199,04		€ 15.934,24
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 37.127,47		€ 1.261,02
Disavanzo Economico		-€ 804.326,51	€ -	€ 14.673,22

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.110.677,39	€ 1.536.439,71	€ 1.574.237,68
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.206.523,53	€ 2.100.338,59	€ 2.106.184,94
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.095.846,14	-€ 563.898,88	-€ 531.947,26
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.095.846,14	-€ 563.898,88	-€ 531.947,26
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 28.315,51	-€ 28.315,51
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.095.846,14	-€ 592.214,39	-€ 503.631,75
Proventi ed oneri finanziari	€ 329.309,66	€ 108.434,03	€ 220.875,63
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 766.536,48	-€ 483.780,36	-€ 282.756,12
Proventi ed oneri straordinari	-€ 662,56	€ 499.714,60	-€ 500.377,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 767.199,04	€ 15.934,24	-€ 783.133,28
Imposte di esercizio	€ 37.127,47	€ 1.261,02	€ 35.866,45
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-€ 804.326,51	€ 14.673,22	-€ 818.999,73

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	-	-	A) PATRIMONIO NETTO	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 1.968.799,25	€ 1.983.472,47
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 804.326,51	€ 14.673,22
7) Altri beni			IX. <i>Avanzo economico d'esercizio</i>		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 2.773.125,76	€ 1.998.145,69
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
9) Altre			1) per contributi a destinazione vincolata		
10) Altre			2) per contributi indistinti per la gestione		
11) Altre			3) per contributi in natura		
Totale	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
12) Altre			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
13) Altre			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 13.404,95	€ 11.311,51
14) Altre			2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
15) Altre			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 71.604,01	€ -
16) Altre			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 22.278,28	€ -
17) Altre			5) per ammortamenti	€ -	€ -
18) Altre			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
19) Altre			7) interessi su prestiti	€ -	€ 53.736,14
20) Altre			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 142.615,51	€ 100.374,71
21) Altre			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
22) Altre			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
23) Altre			Debiti diversi	€ 18.449,59	€ -
24) Altre			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 3.750.000,00	€ -
25) Altre			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ 1.790.373,18
26) Altre			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ 2.634.743,25	€ 2.634.743,25
27) Altre			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 3.233.082,41	€ 3.285.048,41
28) Altre			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 4.100.000,00	€ 4.100.000,00
29) Altre			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
30) Altre			Debiti d'imposta	€ -	€ -
31) Altre			Debiti d'imposta su titoli	€ 521,98	€ -
32) Altre			Totale	€ 13.736.797,23	€ 11.790.164,84
33) Altre			Totale Debiti (E)		
34) Altre			F) RATEI E RISCONTI		
35) Altre			1) Ratei passivi		
36) Altre			2) Risconti passivi		
37) Altre			3) Aggio su prestiti		
38) Altre			4) Riserve tecniche		
39) Altre			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
40) Altre			Totale passivo e netto	€ 11.106.286,98	€ 9.921.740,30
41) Altre					
42) Altre					
43) Altre					
44) Altre					
45) Altre					
46) Altre					
47) Altre					
48) Altre					
49) Altre					
50) Altre					
51) Altre					
52) Altre					
53) Altre					
54) Altre					
55) Altre					
56) Altre					
57) Altre					
58) Altre					
59) Altre					
60) Altre					
61) Altre					
62) Altre					
63) Altre					
64) Altre					
65) Altre					
66) Altre					
67) Altre					
68) Altre					
69) Altre					
70) Altre					
71) Altre					
72) Altre					
73) Altre					
74) Altre					
75) Altre					
76) Altre					
77) Altre					
78) Altre					
79) Altre					
80) Altre					
81) Altre					
82) Altre					
83) Altre					
84) Altre					
85) Altre					
86) Altre					
87) Altre					
88) Altre					
89) Altre					
90) Altre					
91) Altre					
92) Altre					
93) Altre					
94) Altre					
95) Altre					
96) Altre					
97) Altre					
98) Altre					
99) Altre					
100) Altre					
101) Altre					
102) Altre					
103) Altre					
104) Altre					
105) Altre					
106) Altre					
107) Altre					
108) Altre					
109) Altre					
110) Altre					
111) Altre					
112) Altre					
113) Altre					
114) Altre					
115) Altre					
116) Altre					
117) Altre					
118) Altre					
119) Altre					
120) Altre					
121) Altre					
122) Altre					
123) Altre					
124) Altre					
125) Altre					
126) Altre					
127) Altre					
128) Altre					
129) Altre					
130) Altre					
131) Altre					
132) Altre					
133) Altre					
134) Altre					
135) Altre					
136) Altre					
137) Altre					
138) Altre					
139) Altre					
140) Altre					
141) Altre					
142) Altre					
143) Altre					
144) Altre					
145) Altre					
146) Altre					
147) Altre					
148) Altre					
149) Altre					
150) Altre					
151) Altre					
152) Altre					
153) Altre					
154) Altre					
155) Altre					
156) Altre					
157) Altre					
158) Altre					
159) Altre					
160) Altre					
161) Altre					
162) Altre					
163) Altre					
164) Altre					
165) Altre					
166) Altre					
167) Altre					
168) Altre					
169) Altre					
170) Altre					
171) Altre					
172) Altre					
173) Altre					
174) Altre					
175) Altre					
176) Altre					
177) Altre					
178) Altre					
179) Altre					
180) Altre					
181) Altre					
182) Altre					
183) Altre					
184) Altre					
185) Altre					
186) Altre					
187) Altre					
188) Altre					
189) Altre					
190) Altre					
191) Altre					
192) Altre					
193) Altre					
194) Altre					
195) Altre					
196) Altre					
197) Altre					
198) Altre					
199) Altre					
200) Altre					



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. 804.326,51** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 2.773.125,76**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.737.798,50**.

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**

Entrate contributive	€	3.107.528,11
-----------------------------	---	---------------------

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 2011, da Persomil	€	3.107.528,11
---	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi	€	3.149,28
-----------------------------------	---	-----------------

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

Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	3.043,61
-------------------------------	---	----------

Recupero imposte e tasse	€	105,67
--------------------------	---	--------

Recuperi assegno speciale	€	-
----------------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	3.110.677,39
---	---	---------------------

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
---	---	----------

Spese di funzionamento	€	900,00
-------------------------------	---	---------------

Espongono l'ammontare delle spese:

- onorari e compensi speciali	€	-
-------------------------------	---	---

- postali e bancarie	€	-
----------------------	---	---

- per invio assegno speciale	€	-
------------------------------	---	---

- spese di pubblicità	€	900,00
-----------------------	---	--------

Totale	€	900,00
--------	---	--------

Premi di assicurazione	€	-
-------------------------------	---	----------

7) per servizi

Indennità supplementare	€	4.205.623,53
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:		
	€	80.153,50
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	3.750.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	375.470,03
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	4.205.623,53
Assegno Speciale	€	-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Totale costi (B)	€	4.206.523,53

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **1.095.846,14**

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

Fitti da immobili	€	-
Interessi su titoli	€	314.162,37
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011		
	€	285.666,38
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	28.495,99

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	5.031,83
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:		
- su conto corrente bancario	€	5.031,83
Interessi attivi dal 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)	€	27.130,40
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	27.130,40
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	10,74
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta		
	€	10,74
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	17.004,20
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	17.004,20
Totale proventi e oneri finanziari	€	329.309,66
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	94,69
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	757,25
Si riferisce ad una eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Totale delle partite straordinarie	-€	662,56
Imposte dell'esercizio	€	37.127,47
DISAVANZO ECONOMICO	-€	804.326,51

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

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	8.800.000,00
<i>Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011</i>			
Totale immobilizzazioni (B)		€	8.800.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	477.493,01
Credito per contributi	€ 366.077,64		
<i>Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012</i>			
Crediti per fitti	€ -		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€ 107.239,57		
Crediti per dietimi	€ 4.175,80		

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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011

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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	228.233,45
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
	€	75.195,63
Crediti diversi		
Trattasi di somme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.		
	€	153.037,82
Totale	€	705.726,46
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	1.600.560,52
conto corrente bancario n. 2343 Banca Pop. Bergamo		
Totale	€	1.600.560,52
Totale attivo circolante (C)	€	2.306.286,98
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Interessi su titoli esercizio futuro		
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
TOTALE ATTIVO		
	€	11.106.286,98
PASSIVITA'		
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	-€	1.968.799,25
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	804.326,51

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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	13.404,95
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	€	22.279,29
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	€	71.604,01
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)	€	142.615,51

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	13.717.825,66
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2008	€	2.634.743,25
debiti per I.S. anno 2009	€	3.233.082,41
debiti per I.S. anno 2010	€	4.100.000,00
debiti per I.S. anno 2011	€	3.750.000,00
Totale	€	13.717.825,66
12) Debiti diversi	€	18.449,59
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non rimosse negli esercizi finanziari precedenti		
	€	18.449,59
Debiti d'imposta su titoli	€	521,98
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	521,98
Totale debiti (E)	€	10.963.671,47
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	11.106.286,98

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

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.318.342,78
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	2.956.554,38	(3)	
- in conto residui	677.355,96	(4)	
			3.633.910,34 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	4.480.256,79	(1)	
- in conto residui	1.871.435,81	(2)	
			-6.351.692,60 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.600.560,52
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	5.032.409,25	(7)	
- dell'esercizio	4.473.317,21	(8)	
			9.505.726,46
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	10.009.076,52	(9)	
- dell'esercizio	3.835.008,96	(10)	
			13.844.085,48
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-2.737.798,50

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 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.741.450,47	366.077,64	392.909,00	0,00	3.134.359,47
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	178.426,81	107.239,57	86.326,09	0,00	264.752,90
Interes/Utili per sottoprezzo	28.495,99	0,00	0,00	0,00	28.495,99
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	71.604,01	0,00	71.604,01
Inter. attivi su dep. e c/c banc	5.031,83	0,00	1.577,27	0,00	6.609,10
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	3.043,61	0,00	0,00	0,00	3.043,61
Recupero imposte e tasse	105,67	0,00	0,00	0,00	105,67
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	11.747,10	4.175,80	11.747,10
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	4.000.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	153.037,82	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	76.590,26	75.195,63	76.590,26
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	34.611,86	0,00	34.611,86
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	1.990,37	0,00	1.990,37
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.956.554,38	4.473.317,21	677.355,96	5.032.409,25	3.633.910,34

ferimenti su situaz. Amministrat

(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
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	80.153,50	3.750.000,00	1.822.339,18	9.967.825,66	1.902.492,68
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	375.470,03	0,00	0,00	0,00	375.470,03
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	10,74	0,00	0,00	0,00	10,74
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	23.722,52	13.404,95	11.216,62	0,00	34.939,14
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	1.468,39	521,98	1.468,39
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	4.326,45	22.279,29	4.326,45
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, 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	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	71.604,01	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	16.162,27	18.449,59	16.162,27
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi arrotondamenti	0,00	0,00	15.922,90	0,00	15.922,90
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.480.256,79	3.835.008,96	1.871.435,81	10.009.076,52	6.351.692,60

(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 1.01.2011 - 31.12.2011

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.187.220,70	€ 13.387.420,62	€ 13.521.282,92	€ 1.321.083,00	€ 7.007.128,00	€ 5.686.045,00
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 681.038,99	€ 1.802.879,64	€ 2.127.191,60	€ 547.456,69	€ 668.179,51	€ 651.310,81
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.013,38	€ 2.013,38	€ -	€ 2.009,33	€ 2.009,33
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.637,40	€ -	€ 115.311,70	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,60	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14
	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	€ 49.711.245,05	€ 21.000.000,00	€ -	€ 28.744.217,88	€ -	€ 1.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.236.037,34	€ -	€ 585.879,40	€ 1.821.916,74	€ -	€ 369.341,05
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40	€ 30.566.134,62	€ -	€ 1.369.341,05
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 58.207,88	€ -	€ -	€ 1.624,00
	TITOLO I	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,60	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14
	TITOLO II	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40	€ 30.566.134,62	€ -	€ 1.369.341,05
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 58.207,88	€ -	€ -	€ 1.624,00
	TOTALE	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,64	€ 16.409.886,88	€ 32.434.674,31	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,64	€ 16.409.886,88	€ 32.434.674,31	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.000.000,00	€ 11.350.486,76	€ 9.350.486,76	€ 2.000.000,00	€ 5.614.589,97	€ 4.114.589,97
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 22,12	€ 22,12	€ -	€ 36,90	€ 36,90
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 85.709,56	€ 210.838,48	€ 209.312,50	€ 71.811,05	€ 89.259,71	€ 84.975,17
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 435.915,77	€ -	€ 21.036,44	€ 493.532,71	€ 4.636,55	€ 4.636,55
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82	€ 2.585.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	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				€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 21.000.000,00	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	TITOLO I	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82	€ 2.585.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	TITOLO II	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 13.387.420,62		€ 7.007.128,00
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		€ 2.013,38		€ 2.009,33
Totale valore della produzione (A)		€ 13.389.434,00		€ 7.009.137,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 36,90
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.350.486,76		€ 5.614.589,97
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				€ 4.636,55
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ 104.783,88
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 11.351.386,76		€ 5.724.047,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 2.038.047,24		€ 1.285.090,03
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 116.565,40		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.686.314,24		€ 626.750,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 36.580,50		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 32.994,95		€ 41.429,51
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.806.465,19		€ 668.179,51
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		€ 2.621,12		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 23.128,62		
Totale delle partite straordinarie		€ 20.507,50		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.824.004,93		€ 1.953.269,54
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 210.838,48		€ 17.448,66
Avanzo Economico		€ 3.613.166,45		€ 1.935.820,88

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -

A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 13.389.434,00	€ 7.009.137,33	€ 6.380.296,67
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.351.386,76	€ 5.619.263,42	€ 5.732.123,34
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.038.047,24	€ 1.389.873,91	€ 648.173,33
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.038.047,24	€ 1.389.873,91	€ 648.173,33
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 104.783,88	-€ 104.783,88
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.038.047,24	€ 1.285.090,03	€ 752.957,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.806.465,19	€ 668.179,51	€ 1.138.285,68
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.844.512,43	€ 1.953.269,54	€ 1.891.242,89
Proventi ed oneri straordinari	-€ 20.507,50	€ -	-€ 20.507,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.824.004,93	€ 1.953.269,54	€ 1.870.735,39
Imposte di esercizio	€ 210.838,48	€ 17.448,66	€ 193.389,82
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 3.613.166,45	€ 1.935.820,88	€ 1.677.345,57

ALLEGATO N. 19 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010 2° sem		2011	2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 45.862.954,55	€ 43.827.133,57
1) Costi d'impianto e di ampliamento			II. Riserva obbligatoria 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 disavanzi		
5) Avviamento			VI. Riserva statutaria		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
7) Altre immobilizzazioni			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 3.613.156,45	€ 1.935.820,85
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 49.476.121,00	€ 45.662.954,55
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) 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	€ 85.129,08	€ 71.811,05
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 481.022,88	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 435.915,77	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 453.532,71
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.165.378,36	€ 728.653,59
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	€ 33.411,92	€ 6.089,37
2) Crediti			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 4.000.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ 2.000.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 49.000.000,00	€ 28.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 746.252,75	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 49.000.000,00	€ 28.746.252,75	Debiti d'imposta su titoli	€ 1.579,68	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 49.000.000,00	€ 28.746.252,75	Totale Debiti (E)	€ 4.034.991,60	€ 2.006.089,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Riscconti 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 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	€ 1.187.220,70	€ 1.321.083,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 681.038,99	€ 522.291,67			
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ 25.165,02			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione comp.	€ 2.034,87	€ -			
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 1.819.881,57			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 1.234.002,47	€ -			
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ 12.837,40	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 711.245,05	€ -			
Totale	€ 3.628.179,40	€ 3.688.421,56			
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	€ 1.848.311,48	€ 16.163.023,20			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.848.311,48	€ 16.163.023,20			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.676.490,98	€ 19.851.444,78			
D) RATEI E RISCOINTI					
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 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	€ 54.676.490,98	€ 48.587.697,51	Totale passivo e netto	€ 54.676.490,98	€ 48.587.697,51



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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

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 2011.

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 **€. 3.613.166,45** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 49.476.121,00**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 49.639.430,83**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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**

Entrate contributive	€	13.387.420,62
-----------------------------	---	----------------------

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 2011, da Persomil	€	13.387.420,62
---	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi	€	2.013,38
-----------------------------------	---	-----------------

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

Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	183,62
-------------------------------	---	--------

Recupero imposte e tasse	€	1.829,76
--------------------------	---	----------

Recuperi assegno speciale	€	-
----------------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	13.389.434,00
---	---	----------------------

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

Manutenzione, riparazione e adattamento locali	€	-
---	---	----------

Spese di funzionamento	€	900,00
-------------------------------	---	---------------

Espongono l'ammontare delle spese:

- onorari e compensi speciali	€	-
-------------------------------	---	---

- postali e bancarie	€	-
----------------------	---	---

- per invio assegno speciale	€	-
------------------------------	---	---

- spese di pubblicità	€	900,00
-----------------------	---	--------

Totale	€	900,00
--------	---	--------

Premi di assicurazione	€	-
-------------------------------	---	----------

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.350.486,76
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:

- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	6.161.014,90
---	---	--------------

- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	4.000.000,00
---	---	--------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	1.189.471,86
--	---	--------------

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

Totale	€	11.350.486,76
--------	---	---------------

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-
---	---	----------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
---	---	----------

Totale costi (B)	€	11.351.386,76
-------------------------	---	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione € **2.038.047,24**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Interessi su titoli	€	1.802.791,36
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011		
2011	€	1.686.314,24
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	116.477,12
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	-
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:		
- su conto corrente bancario	€	-
Interessi attivi su personale	€	88,28
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	88,28
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	36.580,50
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	36.580,50
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	22,12
Commissioni bancarie		
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta		
	€	22,12
Interessi legali		
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)	€	32.972,83
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011		
	€	32.972,83
Totale proventi e oneri finanziari	€	1.806.465,19

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	2.621,12
---------------------------------	---	-----------------

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.

Insussistenze di attivo	€	23.128,62
--------------------------------	---	------------------

Si riferisce ad una eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.

22) Sopravvenienze attive		
----------------------------------	--	--

23) Sopravvenienze passive	€	-
-----------------------------------	---	----------

Totale delle partite straordinarie	-€	20.507,50
---	-----------	------------------

Imposte dell'esercizio	€	210.838,48
-------------------------------	---	-------------------

AVANZO ECONOMICO	€	3.613.166,45
-------------------------	---	---------------------

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

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	49.000.000,00
<i>Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011</i>			
Totale immobilizzazioni (B)		€	49.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	2.592.142,14
Credito per contributi	€	1.187.220,70	
<i>Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012</i>			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€	711.245,05	
<i>Trattasi di somme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.</i>			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	681.038,99	
<i>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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011</i>			
Crediti per dietimi	€	12.637,40	
<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 conguagliare rispetto al periodo di godimento</i>			

Crediti per interessi su depositi e c/c	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora accreditati		
4) Credito verso altri	€	1.236.037,34
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
	€	1.234.002,47
Crediti diversi		
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	2.034,87
Totale	€	3.828.179,48

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	1.848.311,48
conto corrente bancario n. 2362 Banca Pop. Bergamo		
Totale	€	1.848.311,48
Totale attivo circolante (C)	€	5.676.490,96

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi****Interessi su titoli esercizio futuro**

Trattasi di somme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.

Totale ratei e risconti (D)

TOTALE ATTIVO

€ -
€ 54.676.490,96

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

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

€ 45.862.954,55

IX. Avanzo economico d'esercizio

Totale patrimonio netto (A)

€ 3.613.166,45
€ 49.476.121,00

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

€ -

Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	85.129,88
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	€	435.915,77
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	€	481.022,88
Si riferiscono a quote di interessi riscalate all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	<u>1.165.378,36</u>
<u>E) RESIDUI PASSIVI</u>		
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 2011	€	<u>4.000.000,00</u>
12) Debiti diversi	€	33.411,92
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscalate negli esercizi finanziari precedenti		
	€	33.411,92
Debiti d'imposta su titoli	€	1.579,68
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	1.579,68
Totale debiti (E)	€	<u>4.034.991,60</u>
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	<u>54.676.490,96</u>

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			16.163.023,20
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	13.324.053,95	(3)	
- in conto residui	3.085.832,93	(4)	
			16.409.886,88 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	28.477.117,48	(1)	
- in conto residui	2.247.481,12	(2)	
			-30.724.598,60 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.848.311,48
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	29.959.919,79	(7)	
- dell'esercizio	22.868.259,69	(8)	
			52.828.179,48
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	470.907,37	(9)	
- dell'esercizio	4.566.152,76	(10)	
			5.037.060,13
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			49.639.430,83

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 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	12.200.199,92	1.187.220,70	1.321.083,00	0,00	13.521.282,92
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.005.275,25	681.038,99	499.163,05	0,00	1.504.438,30
Interes/Utili per sottoprezzo	116.477,12	0,00	0,00	0,00	116.477,12
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	481.022,88	0,00	481.022,88
Inter. attivi su dep. e c/c banc	0,00	0,00	25.165,02	0,00	25.165,02
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	88,28	0,00	0,00	0,00	88,28
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	183,62	0,00	0,00	0,00	183,62
Recupero imposte e tasse	1.829,76	0,00	0,00	0,00	1.829,76
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	115.311,70	12.637,40	115.311,70
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	21.000.000,00	0,00	28.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	711.245,05	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	585.879,40	1.234.002,47	585.879,40
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	42.214,23	0,00	42.214,23
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	15.993,65	0,00	15.993,65
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.324.053,95	22.868.259,69	3.085.832,93	29.959.919,79	16.409.886,88

Riferimenti su situaz. Amministrativ

(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	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
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					0,00
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	6.161.014,90	4.000.000,00	2.000.000,00	0,00	8.161.014,90
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	1.189.471,86	0,00	0,00	0,00	1.189.471,86
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post.	22,12	0,00	0,00	0,00	22,12
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	125.708,60	85.129,88	69.189,93	0,00	194.898,53
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.413,97	1.579,68	14.413,97
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS.					
DI ENTRATE CORRENTI					
Restitutuz. interessi su prestiti	0,00	0,00	21.036,44	435.915,77	21.036,44
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	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	481.022,88	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	14.891,68	33.411,92	14.891,68
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi arrotondamenti	0,00	0,00	127.949,10	0,00	127.949,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.477.117,48	4.566.152,76	2.247.481,12	470.907,37	30.724.598,60

(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. 2011****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 nuovo 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 2011 della Cassa di Previdenza delle F.A. il quale 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

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria delle risultanze 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.

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 di quest'anno, 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. Dal 2011, tra l'altro, vi è il blocco degli aumenti stipendiali, i quali incidono direttamente sul trattamento pensionistico, che resteranno in vigore fino al 2014. Quanto espresso è verificabile con il prospetto seguente:



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 2011	N. CESSATI COMPATIBILI (*)		
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958	1959	1960	1961	1962				
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								500
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162								390
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162								190
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123								127
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121								140

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

Dato il personale presente alla data del 31/12/2010, e suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il numero dei cessati del 2011 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 31/12/2011 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 considerevole aumento delle cessazioni dal servizio a domanda di personale con diritto all'indennità supplementare, la cui conseguenza si è poi riflessa con la registrazione di un disavanzo economico dei Fondi relativi al personale Ufficiale.

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 immediatamente sulla liquidità finanziaria, ma in funzione del Fondo interessato gli effetti decorreranno dalla metà del 2013.

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 il CdA dovrà 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. 2011.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2011 - 31 dicembre 2011 :

– contributi (entrate) per **€ 100.272 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	17.316.984,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	24.874.212,77
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	29.079.318,22
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.814.852,85
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.691.565,05
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.107.528,11
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.387.420,62
TOTALE €		100.271.882,29

– interessi da Titoli di Stato (entrate) per **€ 17.819 mil.**

L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	705.498,18
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.502.941,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	9.748.537,46
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	110.105,79
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.780.079,81
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	285.666,38
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.686.314,24
TOTALE €		17.819.143,68

- indennità supplementare (competenza) per **€ 75.410 mil.**

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2011 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2010. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.176.846,32
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.930.406,42
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.418.185,85
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.100.000,00
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.229.197,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.205.623,53
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.350.486,76
TOTALE €		75.410.746,01

- assegno speciale (uscite), per **€ 5.219 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 per i Fondi del personale Ufficiale, la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-791.087,01
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	6.965.017,43
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.730.982,33
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-1.007.003,13
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	5.470.261,43
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-804.326,51
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.613.166,45
TOTALE €		36.177.010,99

I Patrimoni al 31.12.2011 (in **Annesso "2"** riepilogo degli immobili di proprietà) sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2011, 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 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	24.236.682,76
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.987.827,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.049.230,75
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.638.780,09
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	79.428.365,21
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.773.125,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.476.121,00
TOTALE €		606.043.881,53

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2011 è di € **601.900.000,00**, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2011, è la risultante delle movimentazioni di Cassa riportate con maggiori dettagli in **All. "A"** e relative note esplicative concernenti le entrate/uscite al citato allegato. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.460.068,33
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	114.251.756,39
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.175.922,26
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-458.489,61
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	75.270.165,31
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.737.798,50
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.639.430,83
TOTALE €		588.601.055,01

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 disposizioni 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

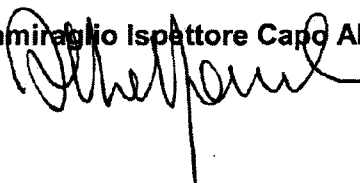
Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti".

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 dieci 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**
(Ammiraglio Ispettore Capo Alberto GAUZOLINO)



Annesso "I"
all'Al. "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE F.A.

Pratiche contenzioso

Riepilogo dati anno 2011

N. Ricorsi	Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
	Ricorsi Presidente Repubblica	Ricorsi TAR		
1	==	1	Banca Marche	Revoca del provvedimento del Presidente della Cassa relativo all'annullamento della gara per l'appalto, con un unico Istituto di credito, del servizio di Cassa
1	==	1	Col. Malandrucchio e altri - GdF	Riconoscimento del diritto all'Indennità supplementare agli Ufficiali A.M. transitati nel ruolo Logistico della GdF. (ex Cassa Uff.li A.M.)
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M.	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato dalla ex Cassa Uff.li A.M., in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005 (ex Cassa SU A.M.)
1	==	1	S.Ten. Di Giosia e altri - CC	Restituzione dell'indennità supplementare indebitamente percepita dagli istanti a seguito del passaggio dalla categoria Sott.li alla categoria degli Ufficiali dell'Arma CC.
2	2	==	Gen. D. Masserdotti/Gen. D. Fresia	Liquidazione dell'Indennità Supplementare sulla base dello stipendio conseguito con la promozione al grado superiore alla vigilia, in diffonità a quanto previsto dal D.M. 29/02/1988 (ex Cassa Ufficiali E.I.)
1	==	1	Gen. Alberghini	Riconoscimento della rivalutazione dell'Assegno Speciale (ex Cassa Ufficiali E.I.)
3	==	3	Albanese e altri; Abagnara e altri; Cerioni e altri	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale (ex Cassa Ufficiali E.I.).
10	2	8	TOTALI	

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 2011

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2011 (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, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	01/03/2000	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	298.567,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	86.615,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	44.798,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	115.262,90	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	86.615,00	31/12/2015	

(*) stabile in proprietà al 60% tra il Fondo Ufficiali M.M.e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE
PAGAMENTO LOCAZIONEFONDO UFFICIALI M.M.
FONDO SOTTUFFICIALI M.M.385.182,00
246.675,90



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2011 - 31.12.2011

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2011 - 31 dicembre 2011

Collegio dei Revisori

Verbale n. 23 in data 9 maggio 2012

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2011

Il Collegio dei Revisori

Premesso che l'organo di revisione ha ricevuto la copiosa documentazione attinente il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2011 in data 26 aprile 2012, nella stessa data il Collegio dei Revisori:

- si è riunito per iniziare l'esame del documento contabile, unitamente agli allegati che ne fanno parte integrante;
- ha rilevato che la trasmissione dello stesso è avvenuta in data tale da non consentirne l'approvazione nei termini di legge;
- ha aggiornato la riunione alla data del 09 maggio per l'esame conclusivo.

In data 09 maggio il Collegio ha proseguito ad effettuare l'esame del documento contabile riscontrando quanto segue:

- mancata corrispondenza tra alcuni dati riportati nelle tabelle del bilancio decisionale e del bilancio gestionale, nonché contemporanea presenza di alcuni errori di data entry; al riguardo, nel precisare che l'Ufficio di Gestione ha provveduto immediatamente alla verifica e alla correzione degli errori rilevati, e alla rielaborazione delle relative tabelle (operazione che comporterebbe, da un punto di vista procedurale, il rinvio della documentazione al Consiglio di Amministrazione per le valutazioni di competenza), il Collegio ha deciso di accettare comunque i nuovi elaborati in considerazione del fatto che dette variazioni non vanno ad inficiare la sostanza delle varie rappresentazioni contabili; pur tuttavia si invita l'Ufficio stesso a una maggiore attenzione nella predisposizione del documento, anche al fine di evitare il dilatarsi della tempistica di esame;
- che la spesa riferita al pagamento delle imposte di registro per l'atto di transazione relativo all'immobile in Roma, via Todi n. 6, è stata posta interamente a carico della Cassa di Previdenza, per l'importo complessivo di € 188.136,58, nonostante il Collegio, in sede di esame preliminare dell'atto di transazione, avesse sostenuto che dette imposte fossero da ripartire equamente tra la Cassa e l'8° Reparto Infrastrutture, e in tal senso aveva interessato l'Ufficio di Gestione con comunicazione inoltrata via mail. Non risultano motivazioni a sostegno della diversa decisione adottata;
- relativamente alle spese, considerevoli scostamenti rispetto ai dati previsionali riferiti ad alcune poste contabili. Nel rilevare che dette spese sono comunque giustificate e connesse ai compiti

istituzionali dell'organismo, si invita l'Ufficio di Gestione a far sì che stesse siano preventivamente autorizzate con appositi provvedimenti.



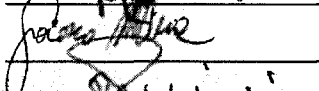
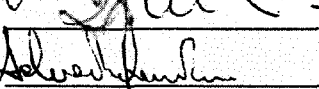


Infine il Collegio, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2011 e lo schema di bilancio consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 9 maggio 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	Cesare	MOSCARIELLO	(Presidente)	assente	
Contrammiraglio	Giuseppe Antonio	PACE	(Membro)		
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)		
Tenente Colonnello	Aniello	SANSONE	(Membro)		
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)		
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)		
Dottor	Salvatore	LENTINI	(Membro)		

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 14 MAGGIO 2012 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);

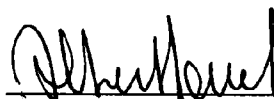
b. conto economico consolidato

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

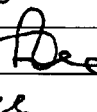
c. stato patrimoniale consolidato

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 AMMINISTRAZIONEAmmiraglio Isp.Capo (MM) **Alberto GAUZOLINO****CONSIGLIERI**Tenente Generale (EI) **Corrado LAURETTA**

DIMISSIONARIO

Generale di Divisione (cong.) **Nicola LUISI**600 4992008 - Generale di Brigata (CC) **Ciro D'ANGELO**

Gen. B. C. C. A. A. A.

Brigadiere Generale (AM) **Arnaldo D'ORAZIO**

Brig. Gen. Arnaldo D'Orazio

(in sostituzione del Gen. Isp.

Raffaele TORTORA)

DIMISSIONARIO

Consigliere Corte dei Conti

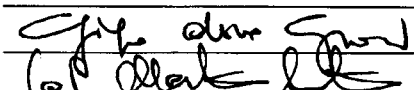
Pino ZINGALE

Prof.

Gustavo PIGA

ASSENTE GIUSTIFICATO

Dottor (MEF)

Giorgio Ottavio GRAZIOSI

Luogotenente (CC)

Antonio MARTINO

1° Maresciallo Lgt (MM)

Salvatore CUPPONE

ASSENTE GIUSTIFICATO

1° Maresciallo Lgt (EI)

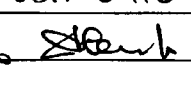
Paolo STAZZANI

ASSENTE GIUSTIFICATO

Maresciallo 1^a cl. (AM)**Michele ALOIA**

ASSENTE GIUSTIFICATO

Appuntato Scelto (CC)

Alessandro CIAMPAAS 

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 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 5.521.934,95	€ 100.271.882,29	€ 101.429.875,25	€ 6.679.927,91	€ 49.937.565,07	€ 52.520.294,07
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 11.020.945,40	€ 20.959.324,97	€ 27.608.779,81	€ 9.471.607,64	€ 7.981.463,31	€ 8.768.853,50
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 79.555,21	€ 79.555,21	€ -	€ 196.394,21	€ 196.394,21
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 383.256,75	€ 179,20	€ 1.958.093,50	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78
	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	€ 602.764.282,87	€ 272.000.000,00	€ 101.200.000,00	€ 432.014.259,90	€ -	€ 48.773.942,49
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 12.016.220,40	€ -	€ 6.834.738,96	€ 18.774.697,28	€ 13.509,09	€ 5.996.121,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96	€ 450.788.957,18	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.140.468,20	€ -	€ -	€ 568.793,09
	TITOLO I	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78
	TITOLO II	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96	€ 450.788.957,18	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 1.140.468,20	€ -	€ -	€ 568.793,09
	TOTALE	€ 631.706.640,37	€ 393.310.941,67	€ 240.251.510,93	€ 466.940.492,73	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 631.706.640,37	€ 393.310.941,67	€ 240.251.510,93	€ 466.940.492,73	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
		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	€ -	€ 43.329,40	€ 49.379,40	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 66.088.867,12	€ 80.630.043,72	€ 72.354.262,86	€ 57.076.539,05	€ 38.313.662,15	€ 33.103.630,33
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.376,14	€ 28.376,14	€ -	€ 414.522,44	€ 417.463,52
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 632.994,90	€ 2.591.468,58	€ 2.681.719,83	€ 433.315,52	€ 1.377.497,78	€ 1.106.070,28
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 459.845,26	€ 49.518,41	€ 75.338,87	€ 551.091,06	€ 6.429,50	€ 6.429,50
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35
	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	€ -	€ 272.000.000,00	€ 272.000.000,00	€ -	€ -	€ 31.550.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 8.938.280,01	€ 8.734.689,38	€ -	€ 375.743,74	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	TITOLO I	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35
	TITOLO II	€ 8.938.280,01	€ 8.734.689,38	€ 272.000.000,00	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	TOTALE	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 100.271.882,29		€ 49.937.565,07
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		€ 1.357.592,31		€ 519.394,21
Totale valore della produzione (A)		€ 101.629.474,60		€ 50.456.959,28
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 92.847,81		€ 5.539,16
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 75.410.746,01		€ 38.313.662,15
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.219.297,71		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 652.663,96		€ 340.373,98
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ 6.429,50
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 63.300,00		€ 478.055,11
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 81.438.855,49		€ 39.144.059,90
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 20.190.619,11		€ 11.312.899,38
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 1.862.323,39		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 17.819.143,68		€ 7.197.957,75
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 237.578,45		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 78.353,17		€ 462.232,96
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 19.840.692,35		€ 7.660.190,71
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		€ 1.492.112,92		€ 673.589,56
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 2.754.944,81		€ 904.947,77
Totale delle partite straordinarie		-€ 1.262.831,89		-€ 231.358,21
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 38.768.479,57		€ 18.741.731,88
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 2.591.468,58		€ 952.362,52
Avanzo Economico		€ 36.177.010,99	€ -	€ 17.789.369,36

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 101.629.474,60	€ 50.456.959,28	€ 51.172.515,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 80.722.891,53	€ 38.325.630,81	€ 42.397.260,72
C. VALORE AGGIUNTO	€ 20.906.583,07	€ 12.131.328,47	€ 8.775.254,60
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 20.906.583,07	€ 12.131.328,47	€ 8.775.254,60
Ammortamenti	€ 652.663,96	€ 340.373,98	€ 312.289,98
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 63.300,00	€ 478.055,11	-€ 414.755,11
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 20.190.619,11	€ 11.312.899,38	€ 8.877.719,73
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.840.692,35	€ 7.660.190,71	€ 12.180.501,64
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 40.031.311,46	€ 18.973.090,09	€ 21.058.221,37
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.262.831,89	-€ 231.358,21	-€ 1.031.473,68
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 38.768.479,57	€ 18.741.731,88	€ 20.026.747,69
Imposte di esercizio	€ 2.591.468,58	€ 952.362,52	€ 1.639.106,06
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ 36.177.010,99	€ 17.789.369,36	€ 18.387.641,63

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 569.866.870,54	€ 552.077.501,18
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 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	€ 36.177.010,99	€ 17.789.369,36
7) Altre			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 606.043.881,53	€ 569.866.870,54
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ 6.005,54	€ 13.213,34	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 257,42	€ 397,62	3) per contributi in natura		
4) Automobili e motorveicoli			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	€ 585.087,78	€ 433.315,52
7) Altri beni			2) per imposte	€ 706.313,07	€ 706.313,07
Totale	€ 26.230.132,37	€ 26.237.480,57	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 8.938.280,01	€ 375.743,74
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 7.462.148,77	€ 6.356.987,75
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ 78.889,27	€ 21.439,27
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili		€ 551.091,06
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti		
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 17.770.518,90	€ 8.444.890,41
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	€ 295.681,44	€ 716.056,10
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 39.650.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ 1.790.373,85
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ 2.634.743,25	€ 3.717.978,85
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 4.691.297,51	€ 14.220.358,82
3) Titoli del debito pubblico	€ 601.900.000,00	€ 431.100.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 19.112.826,36	€ 37.347.828,10
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 1.419.054,14	Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
Totale	€ 601.900.000,00	€ 432.519.054,14	Debiti d'imposta	€ 47.907,12	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 627.130.132,37	€ 457.756.534,71	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 66.432.455,88	€ 57.782.595,15
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) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	II. 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 competenza	€ 5.521.934,95	€ 6.670.027,91	2) Partecipazioni in imprese collegate		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	3) Altre partecipazioni		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.674.945,40	€ 3.135.023,29	4) Altri titoli		
Crediti per interessi su dep. e cic g/res.	€ -	€ -	Totale		
Crediti per interessi su dep. e cic g/comp.	€ -	€ 124.573,44	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 33.310.083,37	€ 143.781.294,46
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ 135.086,35
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 412.515,00	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti diversi gestione compet.	€ 40.788,59	€ -	Totale	€ 33.310.083,37	€ 143.926.380,80
Crediti per fidi gest.res.	€ 6.346.000,00	€ 6.212.010,91	Totale attivo circolante (C)	€ 63.116.723,74	€ 178.347.821,39
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ 17.815.574,04	D) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti gest.res.	€ 11.975.431,81	€ 41.814,00	1) Ratei attivi		
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 383.256,75	€ -	2) Riscconti attivi		
Crediti da detriti su titoli di Stato	€ 864.282,87	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ 34.421.438,59	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Totale	€ 29.806.640,37	€ 34.421.438,59	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. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
1) depositi bancari	€ 33.310.083,37	€ 143.781.294,46	IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ -	€ -
2) depositi postali	€ -	€ 135.086,35	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale attivo	€ 690.246.856,11	€ 636.104.356,10
Totale	€ 33.310.083,37	€ 143.926.380,80	Totale passivo e netto	€ 690.246.856,11	€ 636.104.356,10
Totale attivo circolante (C)	€ 63.116.723,74	€ 178.347.821,39			

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**
Bilancio Consolidato**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			143.926.382,80
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	110.468.061,32	(3)	
- in conto residui	129.783.449,61	(4)	
			240.251.510,93 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	315.107.648,47	(1)	
- in conto residui	35.760.161,89	(2)	
			-350.867.810,36 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			33.310.083,37
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	348.863.760,02	(7)	
- dell'esercizio	282.842.880,35	(8)	
			631.706.640,37
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	27.445.891,57	(9)	
- dell'esercizio	48.969.777,16	(10)	
			76.415.668,73
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			588.601.055,01

nota esplicativa all'"A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	94.749.947,34	5.521.934,95	6.679.927,91	0,00	101.429.875,25
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	631.857,90	646.000,00	0,00	5.700.000,00	631.857,90
Interessi su titoli di Stato	13.144.198,28	4.674.945,40	3.208.570,25	0,00	16.352.768,53
Interes/Utili per sottoprezzo	1.306.860,62	0,00	0,00	0,00	1.306.860,62
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	8.734.689,38	0,00	8.734.689,38
Inter. attivi su dep. e c/c banc	528.939,64	0,00	27.140,61	0,00	556.080,25
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	1.655,25	0,00	0,00	0,00	1.655,25
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	24.867,88	0,00	0,00	0,00	24.867,88
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE					
E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	43.784,33	0,00	0,00	0,00	43.784,33
Recup.spese e com post e banc	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
Recup indennità non dovute	18.530,19	0,00	0,00	0,00	18.530,19
Recupero imposte e tasse	17.030,69	0,00	0,00	0,00	17.030,69
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	179,20	0,00	0,00	0,00	179,20
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.957.914,30	383.256,75	1.957.914,30
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	272.000.000,00	101.200.000,00	329.900.000,00	101.200.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	864.282,87	0,00
1.1.2.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.881.956,23	11.975.431,81	5.881.956,23
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	952.782,73	40.788,59	952.782,73
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	847.821,76	0,00	847.821,76
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	292.646,44	0,00	292.646,44
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	110.468.061,32	282.842.880,35	129.783.449,61	348.863.760,02	240.251.510,93

Riferimenti su situaz. Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa all" A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	5.163,60	0,00	0,00	0,00	5.163,60
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
Manut. ripar. e adatt. locali e imp.	12.695,80	0,00	6.050,00	0,00	18.745,80
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	6.300,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00
Premi assicurativi	19.170,00	0,00	0,00	0,00	19.170,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI					
ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	33.190.278,45	39.650.000,00	31.374.219,14	26.438.867,12	64.564.497,59
Rimborso contributi	49.055,76	0,00	0,00	0,00	49.055,76
Riliquid ind. supplementare	2.521.411,80	0,00	0,00	0,00	2.521.411,80
Assegno Speciale	5.219.297,71	0,00	0,00	0,00	5.219.297,71
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post	28.376,14	0,00	0,00	0,00	28.376,14
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.006.380,80	585.087,78	430.599,71	0,00	2.436.980,51
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	244.739,32	47.907,12	244.739,32
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS.					
DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prest	49.518,41	0,00	25.820,46	459.845,26	75.338,87
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	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	272.000.000,00	0,00	0,00	0,00	272.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	8.734.689,38	0,00	203.590,63	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	1.261.267,85	295.681,44	1.261.267,85
Crediti diversi	0,00	0,00	76.294,36	0,00	76.294,36
Crediti da dietimi	0,00	0,00	2.341.171,05	0,00	2.341.171,05
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	315.107.648,47	48.969.777,16	35.760.161,89	27.445.891,57	350.867.810,36
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2012

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

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

- ricevuta in data 29 aprile 2013 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2012, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredati dai seguenti allegati:
- relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2012 e il bilancio consolidato dell'esercizio 2011;
- viste la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2012 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

- 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;
- che 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 2012.

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 31/12/2012 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			33.310.083,37
Riscossioni	216.416.972,45	105.137.127,16	321.554.099,61
Pagamenti	44.358.274,58	158.247.814,89	202.606.089,47
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			152.258.093,51
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			152.258.093,51

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2012	152.258.093,51

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **14.336.181,55**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	223.992.140,31
Impegni	(-)	209.655.958,76
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		14.336.181,55

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	105.137.127,16
Pagamenti	(-)	158.247.814,89
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-53.110.687,73
Residui attivi	(+)	118.855.013,15
Residui passivi	(-)	51.408.143,87
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	67.446.869,28
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	14.336.181,55

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

contributi (entrate) per € 93.716.087,75 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	16.474.572,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
TOTALE €		93.716.087,75

Interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 20.885.110,59.

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	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08

7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
TOTALE €		20.885.110,59

indennità supplementare (uscite) per € 89.209.564,38.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2012 ed è superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2011. 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	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
TOTALE €		89.209.564,38

assegno speciale (uscite), per € 5.242.180,73

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 € 94.451.745,11, composto da € 89.209.564,38 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.242.180,73 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico**, comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **20.688.100,13**, tuttavia occorre evidenziare che i Fondi afferenti al personale Ufficiale presentano un saldo decisamente negativo:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	- 3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
TOTALE €		20.688.100,13

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2012, presenta un avanzo di Euro 609.963.466,84 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			33.310.083,37
RISCOSSIONI	105.137.127,16	216.416.972,45	321.554.099,61
PAGAMENTI	158.247.814,89	44.358.274,58	202.606.089,47
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			152.258.093,51
<i>Differenza</i>			152.258.093,51
RESIDUI ATTIVI	424.627.623,35	118.855.013,15	543.482.636,50
RESIDUI PASSIVI	34.369.119,30	51.408.143,87	85.777.263,17
<i>Differenza</i>			457.705.373,33
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2012			609.963.466,84

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:

	2012	2011	2010 complessivo
<i>A Valore della produzione</i>	93.835.776,75	101.629.474,60	195.465.251,35
<i>B Costi della gestione</i>	95.543.854,10	81.438.855,49	176.982.709,59
Risultato della gestione operativa	-1.708.077,35	20.190.619,11	18.482.541,76
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>	24.697.010,67	19.840.692,35	44.537.703,02
Risultato prima dei componenti straordinari	22.988.933,32	40.031.311,46	63.020.244,78
<i>D Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>			
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	530.822,43	-1.262.831,89	-732.009,46
Risultato economico esercizio prima imposte	23.519.755,75	38.768.479,57	62.288.235,32
<i>imposte d'esercizio</i>	2.831.655,62	2.591.468,58	5.423.124,20
Avanzo/disavanzo Economico	20.688.100,13	36.177.010,99	56.865.111,12

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 ai 31.12.2012 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo, continuando 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	21.191.394,78
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.289.369,85
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.860.414,10
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.073.146,46
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	82.853.606,63
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.207.040,17
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.671.090,01
TOTALE €		626.731.981,66

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2012 è di €. 523.300.000,00, 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	€ 117,02
Totale	€ 25.223.986,43

II. Immobilizzazioni finanziarie	
Titoli del debito pubblico	€ 523.300.000,00
Crediti finanziari diversi	€
Totale	€ 523.300.000,00
Totale Immobilizzazioni	€ 548.523.986,43
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>Residui attivi,</i>	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.358.656,66
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.834.856,49
Crediti per sovrapprezzo titoli gest. Residui	€ 814.305,84
Crediti diversi gestione residui	€ 19.453,46
Crediti per fitti gest. res.	€ 161.500,00
Crediti per prestiti gest. Residui	€ 7.628.863,97
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 365.000,08
Totale	€ 20.182.636,50
IV. Disponibilità liquide	
1) depositi bancari	€ 152.258.093,51
2) depositi postali	€
3) denaro e valori in cassa	€ -
Totale	€ 152.258.093,51
Totale attivo circolante	€ 172.440.730,01
Totale attivo	€ 720.964.716,44

Complessivamente le voci in passivo si possono così riepilogare:

1. Fondo di dotazione	€	606.043.881,53
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	20.688.100,13
Totale Patrimonio netto	€	626.731.981,66
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-
2) per imposte	€	607.001,11
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€	706.313,07
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€	11.387.325,56
5) per ammortamenti	€	7.647.619,27
6) manutenzione immobili	€	101.539,27
7) interessi su prestiti	€	316.678,11
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	€	20.766.476,39
E) RESIDUI PASSIVI		
Debiti diversi	€	779.149,64
Debiti per indennità 2012	€	46.350.000,00
Debiti per indennità 2009	€	2.202.217,42
Debiti per indennità 2010	€	4.868.829,55
Debiti per indennità 2011	€	18.220.436,76
Debiti Assegno Spec.le 2012	€	-
Debiti d'imposta su titoli	€	45.625,02
Totale Debiti (E)	€	73.466.258,28
Totale passivo e netto	€	720.964.716,44

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2010	2011	2012
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.248	- 791	- 3.045
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	794	6.965	-3.698
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	21.048	22.731	20.811
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	31	- 1.007	434
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	7.384	5.470	3.425
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 405	- 804	- 434
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.567	3.613	3.195

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2010	2011	2012
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	19.003	18.460	15.662
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.287	114.251	110.553
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.445	334.176	354.987
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	277	-458	219
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	69.610	75.270	78.879
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 1933	-2.738	-3.172
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.282	49.639	52.834

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2010	2011	2012
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	25.028	24.237	21.191
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.023	113.988	110.289
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.318	334.049	354.860
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.646	7.639	8.073
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	73.958	79.428	82.854
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.969	-2.773	-3.207
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.863	49.476	52.671

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio ha verificato a scandaglio 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 taluni fondi presentano valori negativi dei risultati economici, in continuità con il trend negativo già manifestatosi nell'E.F. 2011. Tali evidenze, ancorché causate ed aggravate da un numero rilevante di pensionamenti non previsti (che per logica dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio) e, nonostante il fatto che la corresponsione posticipata delle indennità, consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non possono comunque, per questo, essere trascurate e sottovalutate. Infatti, il risultato di amministrazione è un indice di illiquidità importante (che alla lunga potrebbe portare sistematicamente alla sospensione dei pagamenti se non intervenissero piani di risanamento economico e finanziario dell'organizzazione), ancorché non costituisca un indice di solvibilità e, cioè non misuri la capacità dell'Ente di pagare tutti i debiti in essere, a breve e a lungo termine, con tutte le disponibilità immediate e realizzabili. Analogamente, oltre all'equilibrio finanziario deve essere sottolineato il conseguimento di risultati economici negativi che incidono sul patrimonio, che addirittura per un fondo (Ufficiali A.M.), è fortemente in disavanzo.

In presenza di tale situazione, il collegio non può che ribadire quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2011 che vengono riproposte integralmente.

Pertanto, Il Collegio ritiene:

- auspicabile, continuare 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;
- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009, al fine di approntare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale;
- necessario, che i singoli fondi forniscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) sia per 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 entro il 2013 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.
- indispensabile, che l'Ufficio di Gestione adotti un adeguato software per approntare in maniera più efficace ed efficiente le attività gestionali e le rappresentazioni contabili della Cassa di previdenza delle Forze Armate

Si rileva, infine, che anche nel periodo in esame non si è effettuata nuova attività creditizia che avrebbe consentito, di 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 2012, n. 16, convertito dalla legge 26 aprile 2012, n. 44, le disposizioni in materia di finanza pubblica si applicano, dall'anno 2012, 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 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, 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.

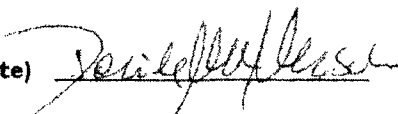
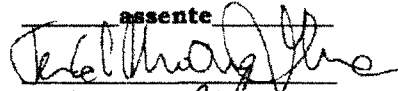


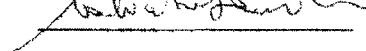
L'Ente, quindi, pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha adottato interventi di razionalizzazione e contenimento di tale tipologia di spesa.

Nella nota integrativa, è presente anche la motivazione alla diversa esposizione contabile dell'importo destinato alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà del sodalizio che è stata più correttamente collocata nel Titolo II, tra le uscite in conto capitale e non tra le spese per "acquisti di beni di consumo".

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 2012.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)	
Contrammiraglio	Giandomenico	CARUSO	(Membro)	<u> assente </u>
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)	<u> assente </u>
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)	
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)	
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)	
Dottor	Salvatore	LENTINI	(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 1.01.2012 - 31.12.2012

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 1.939.046,29	€ 16.474.572,87	€ 16.136.816,40	€ 1.154.203,27	€ 17.316.984,87	€ 18.186.849,76
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 320.221,60	€ 1.658.761,77	€ 7.991.593,92	€ 6.448.116,67	€ 1.526.381,71	€ 1.107.889,49
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 36.727,26	€ 36.727,26	€ -	€ 44.183,57	€ 44.183,57
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 30.672,00	€ 8.351,60	€ 179,20	€ 46.818,90
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.959.269,89	€ 18.172.061,70	€ 24.198.009,58	€ 7.610.671,54	€ 18.888.729,15	€ 19.385.741,72
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	€ 26.500.000,00	€ 9.000.000,00	€ 11.400.000,00	€ 28.900.000,00	€ 13.500.000,00	€ 9.500.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.800,54	€ -	€ 3.700,12	€ 3.687,02	€ -	€ 534.883,98
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 26.502.800,54	€ 9.000.000,00	€ 11.403.700,12	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 350.373,55	€ -	€ -	€ 216.138,74
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 350.373,55	€ -	€ -	€ 216.138,74
	TITOLO I	€ 1.959.269,89	€ 18.172.061,70	€ 24.198.009,58	€ 7.610.671,54	€ 18.888.729,15	€ 19.385.741,72
	TITOLO II	€ 26.502.800,54	€ 9.000.000,00	€ 11.403.700,12	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 350.373,55	€ -	€ -	€ 216.138,74
	TOTALE	€ 28.462.070,43	€ 27.172.061,70	€ 35.952.083,25	€ 36.514.358,56	€ 32.388.729,15	€ 29.636.764,44
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 28.462.070,43	€ 27.172.061,70	€ 35.952.083,25	€ 36.514.358,56	€ 32.388.729,15	€ 29.636.764,44

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 3.600,35	€ 3.600,35	€ -	€ 1.409,60	€ 1.409,60
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 23.923.343,43	€ 20.938.782,72	€ 20.095.489,33	€ 23.080.064,39	€ 16.396.144,03	€ 16.332.366,41
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 14,10	€ 14,10	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 19.842,01	€ 205.328,38	€ 202.107,96	€ 13.808,54	€ 313.064,31	€ 323.845,79
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 64.960,84	€ 64.960,84	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 872,05	€ 872,05	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 23.943.185,44	€ 21.213.356,44	€ 20.368.844,83	€ 23.063.872,93	€ 16.710.817,94	€ 16.657.621,80
	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	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00	€ -	€ 13.500.000,00	€ 13.500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 315.892,78	€ 204.937,08	€ -	€ 206.695,66	€ 188.895,66	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 315.892,78	€ 9.204.937,08	€ 9.000.000,00	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80	€ 87.839,15	€ -	€ 709.412,13
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80	€ 87.839,15	€ -	€ 709.412,13
	TITOLO I	€ 23.943.185,44	€ 21.213.356,44	€ 20.368.844,83	€ 23.063.872,93	€ 16.710.817,94	€ 16.657.621,80
	TITOLO II	€ 315.892,78	€ 9.204.937,08	€ 9.000.000,00	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80	€ 87.839,15	€ -	€ 709.412,13
	TOTALE	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43	€ 23.368.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43	€ 23.368.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 18.474.572,87		€ 17.318.984,67
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		€ 38.727,26		€ 44.362,77
Totale valore della produzione (A)		€ 18.513.299,93		€ 17.361.347,44
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)		€ 89.233,24		€ 1.409,60
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 15.898.801,99		€ 11.178.848,32
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.242.180,73		€ 5.219.287,71
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 214.538,30		€ 215.738,56
11) Variazioni delle rimanenze di materia prima, 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)		€ 21.254.852,26		€ 18.845.592,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 4.741.552,33		€ 715.755,25
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 732.528,84		€ 819.853,53
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 926.232,93		€ 705.498,18
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 95.739,96		€ 11.867,00
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 14,10		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.754.487,63		€ 1.537.248,71
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		€ 147.103,10		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 2.731.028,66
Totale delle partite straordinarie		€ 147.103,10		-€ 2.731.028,66
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 2.839.961,60		-€ 478.022,70
Imposte dell'esercizio		€ 205.328,38		€ 313.064,31
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 3.045.287,98		-€ 791.087,01

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 18.474.572,67	€ 17.316.984,67	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 38.727,26	€ 44.362,77	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 16.513.299,93	€ 17.361.347,44	-€ 848.047,51
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 21.008.015,96	€ 16.397.553,63	€ 4.610.462,33
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 4.494.716,03	€ 963.793,81	-€ 5.458.509,84
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 4.494.716,03	€ 963.793,81	-€ 5.458.509,84
Ammortamenti	€ 214.536,30	€ 215.738,56	-€ 1.202,26
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.300,00	€ 32.300,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 4.741.552,33	€ 715.755,25	-€ 5.457.307,58
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.754.487,63	€ 1.537.248,71	€ 217.238,92
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 2.987.064,70	€ 2.253.003,96	-€ 5.240.068,66
Proventi ed oneri straordinari	€ 147.103,10	-€ 2.731.026,66	€ 2.878.129,76
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 2.839.961,60	-€ 478.022,70	-€ 2.361.938,90
Imposte di esercizio	€ 205.326,38	€ 313.064,31	-€ 107.737,93
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 3.045.287,98	-€ 791.087,01	-€ 2.254.200,97

ALLEGATO N. 13 DPR 07/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (art. 56 del D.L. n. 109 del 2002)

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	€ 24.238.682,78	€ 25.027.789,77
1. Immobili e impianti 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) Avanzamenti			VII. Altre riserve distrettamente indotte		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 3.048.287,39	€ 791.087,01
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 21.191.394,78	€ 24.238.682,78
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,48	€ 7.740.853,49	2) per contributi indotti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ 8.008,54	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 117,02	€ 287,42	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Attrezzature e macchinari			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza a obblighi simili	€ 10.842,01	€ 12.784,39
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo generato prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.748.970,51	€ 7.753.118,45	4) Reti per sottoprezzi da titoli	€ 315.892,78	€ 208.896,66
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 2.148.853,11	€ 1.938.252,75
1) Partecipazioni in:			6) mantenimento investimenti	€ 70.638,27	€ 39.258,27
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri (C)	€ 2.662.627,17	€ 2.196.942,27
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	€ 85.922,89	€ 87.839,15
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 13.500.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ 12.580.064,39
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ 10.423.343,43	€ 10.500.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 26.800.000,00	€ 26.900.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 26.800.000,00	€ 26.900.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 1.043,38
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 24.248.970,51	€ 28.883.118,45	Totale Totale Debiti (E)	€ 24.000.288,32	€ 23.165.047,49
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) Agio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve locative		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (F)		
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Ratei ed altri, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.639.048,20	€ 1.184.203,27			
Crediti per interessi su titoli gest. pas.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 158.721,80	€ 102.116,07			
Crediti per interessi su dep. a c/ci div.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. a c/ci div. comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 3.587,02			
Crediti diversi gestione competenza	€ 2.800,54	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ 181.500,00	€ 3.348.000,00			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti da distretti su titoli di Stato	€ -	€ 8.351,60			
Crediti per sottoprezzi titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 1.982.070,43	€ 7.614.358,98			
III. Altri crediti finanziari 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	€ 11.844.847,33	€ 5.334.217,51			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 11.844.847,33	€ 5.334.217,51			
Totale attivo circolante (C)	€ 13.508.817,78	€ 12.948.576,07			
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 distrettamente indotte					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzi (Disavanzi) economici d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 47.753.588,27	€ 49.601.892,52	Totale passivo e netto	€ 47.753.588,27	€ 49.601.892,52



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 **€. 3.045.287,98** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 21.191.394,78**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 15.661.616,65**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2012 a **€. 11.544.547,33**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2012 trova giusto riscontro nel fatto che, sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2012, l'effettiva movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo è avvenuta solo il 2 gennaio 2013.

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	€	16.474.572,67
----------------------------------	---	----------------------

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 2012, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	16.474.572,67
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	38.727,26
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	37.835,36
---------------------------	---	-----------

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

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

Recupero indennità non dovute	€	273,85
-------------------------------	---	--------

Recupero imposte e tasse	€	618,05
--------------------------	---	--------

Totale valore della produzione (A)	€	16.513.299,93
---	----------	----------------------

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	€	69.233,24
--	---	------------------

Onerari 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	€	3.600,35
--------------------	---	----------

Restituz. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	64.960,84
-------------------------	---	-----------

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	672,05
---	---	--------

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

7) per servizi

Indennità supplementare	€	15.696.601,99
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	138.331,14
---	---	------------

Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	13.500.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	2.032.203,81
--	---	--------------

Rimborso contributi	€	28.067,04
---------------------	---	-----------

Totale	€	15.696.601,99
---------------	----------	----------------------

Assegno Speciale	€	5.242.180,73
-------------------------	---	---------------------

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.

€	5.242.180,73
---	--------------

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	214.536,30
--	---	-------------------

Si riferisce a:

43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	208.390,36
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	6.005,54
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40
Totale	€	214.536,30

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)	€	21.254.852,26
-------------------------	----------	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **4.741.552,33**

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	€	957.395,85
----------------------------	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	926.232,93
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	31.162,92

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	22.592,03
---	---	------------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:

su conto corrente bancario	€	22.592,03
----------------------------	---	-----------

Interessi attivi su personale	€	32.773,89
--------------------------------------	---	------------------

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	225,27
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	32.548,62

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	95.739,96
--	---	------------------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	95.739,96

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	14,10
-----------------------------	---	--------------

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

€	14,10
---	-------

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	1.754.487,63

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insusistenze di passivo	€	14,35
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 2010		
Insusistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	147.088,75
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato (Contributi Persomil in più)		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	147.103,10
Imposte dell'esercizio	€	205.326,38
AVANZO ECONOMICO	-€	3.045.287,98

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

II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati	€	7.746.853,49
<p>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</p>		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	117,02
<p>Macchine da ufficio acquistate nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 5ª quota di ammortamento</p>		
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 26.500.000,00
<p>Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012</p>		
Totale immobilizzazioni (B)		€ 34.246.970,51

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	1.959.269,89
Credito per contributi	€	1.639.048,29
<p>Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013</p>		
Crediti per fitti	€	161.500,00
<p>Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013</p>		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	158.721,60
<p>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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012</p>		
Crediti per dietimi	€	-
<p>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</p>		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	-
<p>E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013</p>		

5) Credito verso altri	€	2.800,54
Crediti per prestiti	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	2.800,54
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	1.962.070,43
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	11.544.547,33
conto corrente bancario n. 255183 Banca Pop. Vicenza		
Totale	€	11.544.547,33
Totale attivo circolante (C)	€	13.508.617,78
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	€	47.753.588,27
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	24.238.682,76
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	3.045.287,98
Totale patrimonio netto (A)	€	21.191.394,78
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	€	70.539,27
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	€	2.146.653,11
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	€	19.842,01

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

Ratel per sottoprezzo titoli

€ 315.892,78

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)

€ 2.552.927,17

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 23.923.343,43

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009

€ -

debiti per I.S. anno 2010

€ -

debiti per I.S. anno 2011

€ 10.423.343,43

debiti per I.S. anno 2012

€ 13.500.000,00

Totale € 23.923.343,43

12) Debiti diversi

€ 85.922,89

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti

€ 85.922,89

Debiti d'imposta su titoli

€ -

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

€ -

Totale debiti (E)

€ 24.009.266,32

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 47.753.588,27

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			5.334.217,51
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	16.212.791,81	(3)	
- in conto residui	19.739.291,44	(4)	
			<u>35.952.083,25</u> (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	16.693.514,43	(1)	
- in conto residui	13.048.239,00	(2)	
			<u>-29.741.753,43</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>11.544.547,33</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	17.502.800,54	(7)	
- dell'esercizio	10.959.269,89	(8)	
			<u>28.462.070,43</u>
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	10.620.222,02	(9)	
- dell'esercizio	13.724.779,09	(10)	
			<u>24.345.001,11</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			15.661.616,65

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB	14.835.524,38	1.639.048,29	1.301.292,02	0,00	16.136.816,40
1.1.1.1 RENDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	484.500,00	161.500,00	6.346.000,00	0,00	6.830.500,00
Interessi su titoli di Stato	787.511,33	158.721,60	102.116,67	0,00	869.628,00
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	31.182,82	0,00	0,00	0,00	31.182,82
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	204.937,08	0,00	204.937,08
Inter. attivi su dep. e c/c banc	22.592,03	0,00	0,00	0,00	22.592,03
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. FCM	225,27	0,00	0,00	0,00	225,27
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	32.548,62	0,00	0,00	0,00	32.548,62
1.1.1.2 FONTE CONTRIBUTIVA E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	37.835,38	0,00	0,00	0,00	37.835,38
Recup. spese e com. post. e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	273,85	0,00	0,00	0,00	273,85
Recupero imposte e tasse	618,05	0,00	0,00	0,00	618,05
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 dienni	0,00	0,00	30.872,00	0,00	30.872,00
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 IN VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	9.000.000,00	11.400.000,00	17.500.000,00	11.400.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2 RISCOSSIONI 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	3.700,12	2.800,34	3.700,12
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	347.558,50	0,00	347.558,50
Debiti per imposta su titoli svotodamenti	0,00	0,00	2.815,05	0,00	2.815,05
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.212.791,81	10.959.269,89	19.739.291,44	17.502.800,54	35.952.083,25

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	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	3.600,35	0,00	0,00	0,00	3.600,35
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	138.331,14	13.500.000,00	12.656.706,61	10.423.343,43	12.795.037,75
Rimborso contributi	26.067,04	0,00	0,00	0,00	26.067,04
Riliquid ind. supplementare	2.032.203,81	0,00	0,00	0,00	2.032.203,81
Assegno Speciale	5.242.180,73	0,00	0,00	0,00	5.242.180,73
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	14,10	0,00	0,00	0,00	14,10
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. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	185.484,37	19.842,01	12.764,59	0,00	198.248,96
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.859,00	0,00	3.859,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPEN. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	64.960,84	0,00	0,00	0,00	64.960,84
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, arbit., risarcim.	672,05	0,00	0,00	0,00	672,05
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
1.3 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.3.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	204.937,08	0,00	110.955,70	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	349.574,76	85.922,89	349.574,76
Crediti diversi	0,00	0,00	2.813,64	0,00	2.813,64
Crediti da dietimi	0,00	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.693.514,43	13.724.779,09	13.048.239,00	10.620.222,02	29.741.753,43
	(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 1.01.2012 - 31.12.2012

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. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 1.372.911,37	€ 22.820.779,90	€ 22.794.448,74	€ 1.364.225,78	€ 24.874.212,77	€ 25.029.935,44
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 678.775,01	€ 3.620.778,22	€ 3.942.343,03	€ 868.116,77	€ 4.009.905,92	€ 7.277.129,05
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 56.443,01	€ 56.443,01	€ -	€ 18.682,18	€ 18.682,18
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 272.145,10	€ 207.281,00	€ -	€ 233.081,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37
	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	€ 98.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 31.000.000,00	€ 120.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ 38.500.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 18.618,05	€ -	€ 5.618,40	€ 9.448,00	€ -	€ 408.156,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 98.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.618,40	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 38.908.156,51
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	TITOLO I	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37
	TITOLO II	€ 98.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.618,40	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 38.908.156,51
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	TOTALE	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
1.1.1.2	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 12.600.000,00	€ 30.326.444,37	€ 27.826.444,37	€ 10.000.000,00	€ 22.930.406,42	€ 21.469.066,34
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 64.605,21	€ 470.968,49	€ 529.003,81	€ 134.634,52	€ 487.854,29	€ 498.533,02
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 436,68	€ -	€ -	€ 865,54	€ -	€ 457,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93
	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	€ -	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ -	€ 73.000.000,00	€ 73.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPrezzo TITOLI	€ 2.938.991,03	€ 132.223,05	€ -	€ 3.424.938,79	€ 3.411.976,65	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,06
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,06
	TITOLO I	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93
	TITOLO II	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,06
	TOTALE	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,99
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,99

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.820.779,90		€ 24.874.212,77
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		€ 58.443,01		€ 18.662,18
Totale valore della produzione (A)		€ 22.877.222,91		€ 24.892.874,95
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)		€ -		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 30.326.444,37		€ 22.930.406,42
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)		€ 30.326.444,37		€ 22.931.306,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 7.449.221,48		€ 1.961.568,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 24.765,08		€ 506.964,10
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni:		€ 3.596.013,14		€ 3.502.941,82
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni:				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 818.599,67		€ 10.057,19
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.239.377,89		€ 4.019.963,11
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		€ -		€ 1.471.340,08
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 17.847,57		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 17.847,57		€ 1.471.340,08
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 3.227.481,14		€ 7.452.871,72
Imposte dell'esercizio		€ 470.966,48		€ 487.854,28
DISAVANZO ECONOMICO		€ 3.698.487,83		€ 6.966.017,43

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 22.820.779,90	€ 24.874.212,77	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 56.443,01	€ 18.662,18	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.877.222,91	€ 24.892.874,95	-€ 2.015.652,04
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.326.444,37	€ 22.931.306,42	€ 7.395.137,95
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.239.377,89	€ 4.019.963,11	€ 219.414,78
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 3.209.843,57	€ 5.981.531,64	-€ 9.191.375,21
Proventi ed oneri straordinari	-€ 17.647,57	€ 1.471.340,08	-€ 1.488.987,65
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 3.227.491,14	€ 7.452.871,72	-€ 10.680.362,86
Imposte di esercizio	€ 470.966,49	€ 487.854,29	-€ 16.887,80
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 3.698.457,63	€ 6.965.017,43	-€ 10.663.475,06

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 (articolo 58 del art. 52, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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	€ 113.957.927,48	€ 107.022.810,00
1. Immobilizzazioni finanziarie			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Crediti d'impiego e di espletamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Crediti di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Crediti di brevetto industriale e crediti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avvenimento			VII. Altre riserve distinte e indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico parziale e nuovo		
7) Menzioni di altro ordine e a migliaia su beni di terzi			IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio	€ 3.696.467,83	€ 6.966.017,43
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 110.269.369,65	€ 113.987.827,48
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) per contributi e destinazione vincolate		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi destinati 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) Crediti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 94.606,21	€ 108.824,39
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.028,91	€ 263.028,91
Totale	€ -	€ -	4) Reti per sovrappiù da titoli	€ 2.938.991,02	€ 3.424.968,79
D) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separate indicazione, per destinazione, voce del credito, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) per svalutazioni	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 438,68	€ 865,54
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.287.964,82	€ 3.798.357,63
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 79.201,81	€ 81.446,00
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - oneri anno 2012	€ 12.500.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ -	€ 10.000.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 25.910,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 12.879.201,81	€ 10.987.356,13
1. Rimanenze			F) RATEI E RIBCONTI		
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Ribconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e servizi			4) Riserve tecniche		
5) accantonamenti			Totale ratei e ribconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	G) ATTIVITÀ FINANZIARIE che non costituiscono immobilizzazioni		
D) RESIDUI ATTIVI, con separate 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 contributi gestione competenza	€ 1.372.911,37	€ 1.384.223,78	3) Altre partecipazioni		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	4) Altri titoli		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 876.776,01	€ 866.116,77	Totale	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e ric. girop.	€ -	€ -	IV. Disponibilità liquide		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 28.068.228,66	€ 5.428.468,69
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	2) depositi postali	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Crediti diversi gestione competenza	€ 14.616,08	€ -	Totale	€ 28.068.228,66	€ 5.428.468,69
Crediti per titoli gest.res.	€ -	€ -	Totale attivo circolante (G)	€ 30.196.533,29	€ 7.873.540,24
Crediti per titoli gest.comp.	€ -	€ -	D) RATEI E RIBCONTI		
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -	1) Ratei attivi	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -	2) Ribconti attivi	€ -	€ -
Crediti per rimborsi gest.res.	€ 4.000,00	€ 9.448,00	Totale ratei e ribconti (D)	€ -	€ -
Crediti da dietro su titoli di Stato	€ -	€ 207.281,00	A) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per sovrappiù titoli	€ -	€ -	I. Fondo di dotazione		
Totale	€ 2.068.304,43	€ 2.447.071,58	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
E) ATTIVITÀ FINANZIARIE che non costituiscono immobilizzazioni			III. Riserve di rivalutazione		
1) Partecipazioni in imprese controllate			IV. Contributi e fondo perduto		
2) Partecipazioni in imprese collegate			V. Contributi per ripiano disavanzo		
3) Altre partecipazioni			VI. Riserve statutarie		
4) Altri titoli			VII. Altre riserve distinte e indicate		
Totale	€ -	€ -	VIII. Disavanzo economico parziale e nuovo		
IV. Disponibilità liquide			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
1) depositi bancari	€ 28.068.228,66	€ 5.428.468,69	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
2) depositi postali	€ -	€ -	Totale attivo	€ 128.196.533,29	€ 127.873.540,24
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 128.196.533,29	€ 127.873.540,24
Totale	€ 28.068.228,66	€ 5.428.468,69			
Totale attivo circolante (G)	€ 30.196.533,29	€ 7.873.540,24			
D) RATEI E RIBCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Ribconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e ribconti (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 disavanzo					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distinte e indicate					
VIII. Disavanzo economico parziale e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 128.196.533,29	€ 127.873.540,24			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 **€. 3.698.457,63** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 110.289.369,85**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 110.553.298,76**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2012, 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 2012 a **€. 28.088.228,86**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2012 trova giusto riscontro nel fatto che, sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2012, l'effettiva movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo è avvenuta solo il 2 gennaio 2013.

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	€	22.820.779,90
----------------------------------	---	----------------------

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

ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	22.820.779,90
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	56.443,01
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	56.443,01
Recupero imposte e tasse	€	-

Totale valore della produzione (A)	€	22.877.222,91
---	---	----------------------

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 ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	30.326.444,37
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	17.345.858,63
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	12.500.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	479.807,05
Rimborso contributi	€	778,69
Totale	€	30.326.444,37

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:		
43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª 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)	€	30.328.444,37

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **7.449.221,46**

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	€	3.605.190,09
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	3.596.013,14
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	9.176,95
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	15.587,07
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	15.587,07
Interessi attivi su personale	€	1,06
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	1,06
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	618.599,67
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	428,86
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	618.170,81

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

Interessi legati	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	4.239.377,89

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	€	17.647,57
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti. Trattasi di accertata riduzione dei contributi Persomil		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	17.647,57
Imposte dell'esercizio	€	470.966,49
AVANZO ECONOMICO	-€	3.698.457,63

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

€ -

Macchine da ufficio acquistate nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 2ª quota di ammortamento

III. Immobilizzazioni finanziarie

€ 96.000.000,00

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale immobilizzazioni (B)

€ 96.000.000,00

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

€ 2.049.686,38

Credito per contributi

€ 1.372.911,37

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013

Crediti per fitti

€ -

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

€ 676.775,01

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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012

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

€ -

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013

5) Credito verso altri

€ 18.618,05

Crediti per prestiti

€ 4.000,00

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

Crediti diversi € 14.618,05

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € 2.068.304,43

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € 28.088.228,86

conto corrente bancario

Totale € 28.088.228,86

Totale attivo circolante (C) € 30.156.533,29

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 € 126.156.533,29

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 113.987.827,48

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

IX. Disavanzo economico d'esercizio -€ 3.698.457,63

Totale patrimonio netto (A) € 110.289.369,85

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 € 84.805,21

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 € 436,68

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

Ratel per sottoprezzo titoli

€ 2.938.991,03

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)

€ 3.287.961,83

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 12.500.000,00

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009	€	-
debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	12.500.000,00
Totale	€	12.500.000,00

12) Debiti diversi

€ 79.201,61

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti

€ 79.201,61

Debiti d'imposta su titoli

€ -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da congruagliare alla maturazione della cedola.

€ -

Totale debiti (E)

€ 12.579.201,61

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 126.156.533,29

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			5.426.468,69
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	24.448.314,75	(3)	
- in conto residui	33.872.223,56	(4)	
			<u>58.320.538,31</u> (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	25.212.805,65	(1)	
- in conto residui	10.445.972,49	(2)	
			<u>-35.658.778,14</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>28.088.228,86</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	89.018.618,05	(7)	
- dell'esercizio	9.049.686,38	(8)	
			<u>98.068.304,43</u>
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.886.406,27	(9)	
- dell'esercizio	12.716.828,26	(10)	
			<u>15.603.234,53</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			110.553.298,76

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	21.447.888,53	1.372.911,37	1.346.578,21	0,00	22.794.446,74
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	2.919.238,13	676.775,01	866.116,77	0,00	3.785.354,90
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	9.176,95	0,00	0,00	0,00	9.176,95
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	132.223,05	0,00	132.223,05
Inter. attivi su dep. e c/c banca	15.587,07	0,00	0,00	0,00	15.587,07
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	1,08	0,00	0,00	0,00	1,08
Inter. Attivi pers. Lg. 324/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRUENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e cum port e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	56.443,01	0,00	0,00	0,00	56.443,01
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
1.1.4 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 decenni	0,00	0,00	272.145,10	0,00	272.145,10
1.2 TITOLO II 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 IN VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	7.000.000,00	31.000.000,00	89.000.000,00	31.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.448,00	4.000,00	5.448,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	168,40	14.618,05	168,40
1.2.2 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	241.436,02	0,00	241.436,02
Debiti per imposte su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	8.108,01	0,00	8.108,01
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24.448.314,75	9.049.686,38	33.872.223,56	89.018.618,05	58.320.538,31

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	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
1.1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.345.858,63	12.500.000,00	10.000.000,00	0,00	27.345.858,63
Rimborso contributi	778,69	0,00	0,00	0,00	778,69
Riliquid ind. supplementare	479.807,05	0,00	0,00	0,00	479.807,05
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	386.361,28	84.605,21	108.624,39	0,00	494.985,67
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	34.018,14	0,00	34.018,14
1.1.1.3 POSTE CORRETT. E COMPENS. DI ENTRATE CORRETTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	436,68	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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, arbitri, risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parite 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	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	132.223,05	0,00	2.806.767,98	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARITTE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	223.679,41	79.201,61	223.679,41
Crediti diversi	0,00	0,00	14.786,45	0,00	14.786,45
Crediti da dietimi arrotondamenti	0,00	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.212.805,65	12.716.828,26	10.445.972,49	2.886.406,27	35.658.778,14

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2012 - 31.12.2012

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 27.101.433,48	€ 27.534.551,31	€ 433.117,83	€ 29.079.318,22	€ 28.986.064,44
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 2.429.063,84	€ 11.917.118,39	€ 15.256.969,98	€ 2.014.238,10	€ 10.254.874,47	€ 12.970.803,13
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 451,14	€ 451,14	€ -	€ 5.653,81	€ 5.653,81
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 337.377,80	€ -	€ 553.890,90	€ 97.088,40	€ -	€ 1.202.142,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.768.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30	€ 2.544.442,33	€ 39.339.848,30	€ 43.143.863,58
	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	€ 284.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ 143.700.000,00	€ 326.700.000,00	€ 92.000.000,00	€ 50.200.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.788,00	€ -	€ 17.694,12	€ 20.382,12	€ -	€ 30.332,49
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 284.002.788,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12	€ 326.720.382,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 842.116,24	€ -	€ -	€ 358.789,72
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 842.116,24	€ -	€ -	€ 358.789,72
	TITOLO I	€ 2.768.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30	€ 2.544.442,33	€ 39.339.848,30	€ 43.143.863,58
	TITOLO II	€ 284.002.788,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12	€ 326.720.382,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 842.116,24	€ -	€ -	€ 358.789,72
	TOTALE	€ 286.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66	€ 329.264.804,45	€ 131.339.848,30	€ 93.732.785,79
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 286.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66	€ 329.264.804,45	€ 131.339.848,30	€ 93.732.785,79

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 8.000.000,00	€ 17.652.181,88	€ 14.546.339,54	€ 8.300.000,00	€ 15.418.185,85	€ 14.118.185,85
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 43.945,84	€ 43.946,64	€ -	€ 28.218,00	€ 28.218,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 346.813,58	€ 1.642.518,50	€ 1.560.252,84	€ 284.275,36	€ 1.284.131,61	€ 1.390.079,64
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 275,04	€ -	€ 13,57	€ 784,66	€ -	€ -
1.1.2.8	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 8.348.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59	€ 5.565.060,02	€ 18.731.435,46	€ 15.537.383,49
	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	€ -	€ 81.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ -	€ 92.000.000,00	€ 92.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPrezzo TITOLI	€ 6.371.628,34	€ 3.754.681,30	€ -	€ 3.240.437,01	€ 3.067.608,52	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 370.472,98	€ -	€ 1.044.835,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 370.472,98	€ -	€ 1.044.835,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	TITOLO I	€ 8.348.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59	€ 5.565.060,02	€ 18.731.435,46	€ 15.537.383,49
	TITOLO II	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 370.472,98	€ -	€ 1.044.835,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	TOTALE	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 27.101.433,48		€ 29.079.318,22
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		€ 451,14		€ 5.653,81
Totale valore della produzione (A)		€ 27.101.884,62		€ 29.084.971,83
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)		€ -		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riquidazioni)		€ 17.652.181,68		€ 15.418.185,85
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)		€ 17.652.181,68		€ 15.419.085,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 9.449.702,94		€ 13.665.885,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 244.679,55		€ 506.337,01
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 11.672.436,84		€ 9.748.537,46
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 623.986,02		€ 122.571,49
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 43.945,64		€ 28.218,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 12.497.156,77		€ 10.349.227,96
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		€ 406.842,14		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 406.842,14		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 22.353.701,85		€ 24.015.113,94
Imposte dell'esercizio		€ 1.542.518,50		€ 1.284.131,61
AVANZO ECONOMICO		€ 20.811.183,35		€ 22.730.982,33

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)

	2012	2011	+ 0 -
....
A. RICAVI	€ 27.101.433,48	€ 29.079.318,22	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 451,14	€ 5.653,61	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 27.101.884,62	€ 29.084.971,83	-€ 1.983.087,21
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 17.652.181,68	€ 15.419.085,85	€ 2.233.095,83
C. VALORE AGGIUNTO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Proventi ed oneri finanziari	€ 12.497.156,77	€ 10.349.227,96	€ 2.147.928,81
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.946.859,71	€ 24.015.113,94	-€ 2.068.254,23
Proventi ed oneri straordinari	€ 406.842,14	€ -	€ 406.842,14
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 22.353.701,85	€ 24.015.113,94	-€ 1.661.412,09
Imposte di esercizio	€ 1.542.518,50	€ 1.284.131,61	€ 258.386,89
AVANZO ECONOMICO	€ 20.811.183,35	€ 22.730.982,33	-€ 1.919.798,98

ALLEGATO N. 13 DPR 872003

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

Fondo di Previdenza Appuntati e 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	€ 334.049.250,75	€ 311.318.248,42
1) Immobilizzazioni materiali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'imposta e di accantonamento			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 risonanza disavanzata		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avanzamento			VII. Altre riserve (distribuzione indicata)		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 20.811.183,35	€ 22.730.982,33
7) Manutenzioni straordinarie a migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 354.860.434,10	€ 334.049.250,75
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indicati per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Autoveicoli e motoveicoli	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 303.841,33	€ 252.139,31
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 128.881,51	€ 126.881,51
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi versati entro l'esercizio successivo			4) Rischi per sottoposti da titoli	€ 6.371.528,34	€ 3.246.437,01
1) Partecipazioni in:			5) per armamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) trasferimenti immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ 275,04	€ 784,88
c) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.802.286,22	€ 3.626.352,48
d) altre imprese			DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			B) REIDATI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi versati oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 370.472,88	€ 78.084,30
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare - cessati anno 2012	€ 8.000.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 264.000.000,00	€ 328.700.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 5.300.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Totale	€ 264.000.000,00	€ 328.700.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 42.172,23	€ 12.136,08
I. Rimanenze			Totale	€ 8.412.649,19	€ 5.380.220,38
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			D) 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) accantonamenti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
II. Resconti attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi versati oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ 433.117,88	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 2.429.063,64	€ 2.014.236,10	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/ci gest.	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (E)	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/ci giorno	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione i residui	€ -	€ 11.870,12			
Crediti diversi gestione i compens.	€ -	€ -			
Crediti per titi gestione	€ -	€ -			
Crediti per titi gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gestione	€ 3.788,00	€ 8.492,00			
Crediti da debitori su titoli di Stato	€ 337.377,80	€ 47.088,46			
Crediti per equipegrazie titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.789.209,84	€ 2.584.804,45			
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	€ 103.306.086,87	€ 13.794.689,14			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 103.306.086,87	€ 13.794.689,14			
Totale attivo circolante (C)	€ 106.075.285,51	€ 18.359.803,58			
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 risonanza disavanzata					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve (distribuzione indicata)					
VIII. Disavanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 370.075.285,51	€ 343.059.503,58	Totale passivo e netto	€ 370.075.285,51	€ 343.059.503,58



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 **€. 20.811.183,35** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 354.860.414,10**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 354.987.105,61**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2012, 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 2012 a **€. 103.306.085,87**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2012 trova giusto riscontro nel fatto che, sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2012, l'effettiva movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo è avvenuta solo il 2 gennaio 2013.

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	€	27.101.433,48
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	27.101.433,48
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	451,14
--------------------------------	---	---------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	451,14

Totale valore della produzione (A)	€	27.101.884,62
---	---	----------------------

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 ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	17.652.181,68
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	9.346.595,44
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	8.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	303.939,68
Rimborso contributi	€	1.646,56
Totale	€	17.652.181,68

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:		
43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª 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)	€	17.652.181,68

Differenza tra valori e costi della produzione € **9.449.702,94**

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 € **11.882.515,54**

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	11.672.436,84
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	210.078,70

Interessi attivi su depositi in conto corrente € **34.382,02**

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	34.382,02

Interessi attivi su personale € **218,83**

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	218,83
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari) € **623.986,02**

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	496,05
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	623.489,97

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie € **43.945,64**

Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	43.945,64

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	12.497.156,77

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	406.842,14
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 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 accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	406.842,14
Imposte dell'esercizio	€	1.542.518,50
AVANZO ECONOMICO	€	20.811.183,35

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	€		-
Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 2 ^a quota di ammortamento			
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	264.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale Immobilizzazioni (B)		€	264.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		2.766.441,64
Credito per contributi	€	-	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre dei fitti dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	2.429.063,84	
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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012			
Crediti per dietimi	€	337.377,80	
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	€	-	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013			
5) Credito verso altri	€		2.768,00
Crediti per prestiti	€	2.768,00	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			

Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	2.769.209,64
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	103.306.085,87
conto corrente bancario		
Totale	€	103.306.085,87
Totale attivo circolante (C)	€	106.075.295,51
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. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	370.075.295,51
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	334.049.230,75
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	20.811.183,35
Totale patrimonio netto (A)	€	354.860.414,10
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 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	€	303.641,33
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	€	275,04
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	€	6.371.628,34
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)	€	6.802.236,22
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per l.S. anno 2009	€	-
debiti per l.S. anno 2010	€	-
debiti per l.S. anno 2011	€	-
debiti per l.S. anno 2012	€	8.000.000,00
Totale	€	8.000.000,00
12) Debiti diversi	€	370.472,96
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti		
	€	370.472,96
Debiti d'imposta su titoli	€	42.172,23
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da detrimere da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	42.172,23
Totale debiti (E)	€	8.412.645,19
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	370.075.295,51

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		13.794.699,14
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	36.589.937,17 (3)	
- in conto residui	<u>151.115.636,49 (4)</u>	
		187.705.573,66 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	91.935.004,49 (1)	
- in conto residui	<u>6.259.182,44 (2)</u>	
		-98.194.186,93 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		103.306.085,87
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	183.340.145,80 (7)	
- dell'esercizio	<u>83.429.063,84 (8)</u>	
		266.769.209,64
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	3.029.867,27 (9)	
- dell'esercizio	<u>12.058.322,63 (10)</u>	
		15.088.189,90
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		354.987.105,61

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB	27.101.433,48	0,00	433.117,83	0,00	27.534.551,31
1.1.2 REDDITE PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	9.243.973,00	2.429.063,84	2.014.236,10	0,00	11.257.609,10
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	210.078,70	0,00	0,00	0,00	210.078,70
Entrate deriv. tit. sottopz. Ea. futur.	0,00	0,00	3.754.681,30	0,00	3.754.681,30
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	34.382,02	0,00	0,00	0,00	34.382,02
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Ea. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	218,83	0,00	0,00	0,00	218,83
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 FONTE 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	451,14	0,00	0,00	0,00	451,14
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 sospesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da detriti	0,00	0,00	553.890,90	337.377,80	553.890,90
1.2 TITOLI					
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	81.000.000,00	143.700.000,00	183.000.000,00	143.700.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 RISCOSSIONI CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.624,00	2.768,00	5.624,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	11.970,12	0,00	11.970,12
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	542.843,70	0,00	542.843,70
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	99.272,54	0,00	99.272,54
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.589.937,17	83.429.063,84	151.115.636,49	183.340.145,80	187.705.573,66

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	9.346.595,44	8.000.000,00	4.893.157,86	0,00	14.239.753,30
Rimborso contributi	1.646,56	0,00	0,00	0,00	1.646,56
Ritiquid ind. supplementare	303.939,68	0,00	0,00	0,00	303.939,68
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	43.945,64	0,00	0,00	0,00	43.945,64
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. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.3 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.238.877,17	303.641,33	252.139,31	0,00	1.491.016,48
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	69.236,36	42.172,23	69.236,36
1.1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.238.877,17	303.641,33	252.139,31	0,00	1.491.016,48
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	69.236,36	42.172,23	69.236,36
1.1.1.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	13,57	275,04	13,57
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 liti, 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	81.000.000,00	0,00	0,00	0,00	81.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.754.681,30	0,00	2.616.947,04	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	250.455,04	370.472,96	250.455,04
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	794.180,30	0,00	794.180,30
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	91.935.004,49	12.058.322,63	6.259.182,44	3.029.867,27	98.194.186,93
	(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 1.01.2012 - 31.12.2012

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 e)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 300.788,00	€ 2.735.589,45	€ 2.778.949,17	€ 342.147,72	€ 2.814.852,85	€ 2.759.824,18
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 34.788,18	€ 565.040,32	€ 584.208,01	€ 28.478,85	€ 560.365,68	€ 630.985,88
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 7.871,41	€ 7.871,41	€ -	€ 121,84	€ 121,84
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 5.048,72	€ 4.175,82	€ -	€ 17.620,86
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.384.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,38	€ 3.408.552,76
	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	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 5.600.000,00	€ 5.500.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 80.973,80	€ -	€ -	€ 3.599,77
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80	€ 5.600.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	TITOLO I	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.354.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,38	€ 3.408.552,76
	TITOLO II	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80	€ 5.600.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	TOTALE	€ 8.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,38	€ 3.486.428,15
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 8.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,38	€ 3.486.428,15

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 51.664,57	€ 51.664,57	€ -	€ 12.173,05	€ 12.173,05
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 7.374.512,18	€ 2.463.687,20	€ 3.080.152,09	€ 7.960.977,07	€ 4.100.000,00	€ 2.603.903,67
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 60,00	€ 60,00	€ -	€ 73,98	€ 73,98
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 4.373,52	€ 22.157,91	€ 21.724,82	€ 3.631,57	€ 10.215,35	€ 17.286,53
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	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.801,48	€ 7.964.808,64	€ 4.122.482,38	€ 2.633.436,33
	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	€ -	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 58.097,82	€ 7.479,22	€ -	€ 96.698,55	€ 96.698,55	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 110.817,80	€ 136.187,80	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 636.187,80	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TITOLO I	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.801,48	€ 7.964.808,64	€ 4.122.482,38	€ 2.633.436,33
	TITOLO II	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 636.187,80	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.926.266,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.180,93	€ 8.211.656,17
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.926.266,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.180,93	€ 8.211.656,17

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.735.589,45		€ 2.814.852,85
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		€ 7.871,41		€ 121,84
Totale valore della produzione (A)		€ 2.743.460,86		€ 2.814.974,69
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)		€ 182.482,37		€ 12.173,06
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 2.463.687,20		€ 4.100.000,00
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		€ 18.900,00		€ 18.900,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.897.996,85		€ 4.384.000,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 154.535,99		€ 1.569.025,64
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 403.650,51		€ 450.259,87
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 181.389,81		€ 110.105,79
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 46.079,95		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 80,00		€ 73,98
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 611.060,27		€ 560.291,68
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		€ -		€ 11.978,46
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 32,28
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 11.946,18
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		€ 458.524,28		€ 989.787,78
imposte dell'esercizio		€ 22.157,91		€ 10.215,35
AVANZO ECONOMICO		€ 434.366,37		€ 1.007.003,13

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 2.735.589,45	€ 2.814.852,85	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 7.871,41	€ 121,84	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.743.460,86	€ 2.814.974,69	-€ 71.513,83
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.626.169,57	€ 4.112.173,05	-€ 1.486.003,48
C. VALORE AGGIUNTO	€ 117.291,29	-€ 1.297.198,36	€ 1.414.489,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 117.291,29	-€ 1.297.198,36	€ 1.414.489,65
Ammortamenti	€ 252.927,28	€ 252.927,28	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 18.900,00	€ 18.900,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 154.535,99	-€ 1.569.025,64	€ 1.414.489,65
Proventi ed oneri finanziari	€ 611.060,27	€ 560.291,68	€ 50.768,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 456.524,28	-€ 1.008.733,96	€ 1.465.258,24
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 11.946,18	-€ 11.946,18
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 456.524,28	-€ 996.787,78	€ 1.453.312,06
Imposte di esercizio	€ 22.157,91	€ 10.215,35	€ 11.942,56
AVANZO ECONOMICO	€ 434.366,37	-€ 1.007.003,13	€ 1.441.369,50

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 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	€ 7.634.780,09	€ 8.846.783,22
1) Immobili e fabbricati			II. Riserve obbligatorie e plurivalori di legge		
1) Costi di gestione e di ammortamento			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 conto e acconti			VIII. Avanzi (Disavanz) economici parziali a nuovo	€ 434.366,37	€ 1.007.003,13
7) Marzadenzioni straordinarie e migliori sui beni di terzi			IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.073.146,46	€ 7.853.786,35
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	2) per contributi indicati 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 nautica	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in conto e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 4.373,52	€ 3.308,59
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	4) Rischi per scoperte di titoli	€ 58.097,82	€ 98.898,65
D) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separate indicazione, per ciascuna voce del risultato, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 2.244.396,54	€ 1.991.471,28
1) Partecipazioni in:			6) multistrutturazione immobiliare	€ 18.800,00	€ 28.380,00
a) imprese controllate			7) insieme su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.325.768,88	€ 2.119.878,40
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 92.556,34	€ 15.822,54
2) Crediti			Debiti per Interessi Supplementari - cessati anno 2012	€ 2.450.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Interessi Supplementari 2009	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Interessi Supplementari 2009	€ -	€ 1.488.215,10
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Interessi Supplementari 2010	€ 846.603,40	€ 2.432.781,97
d) verso enti			Debiti per Interessi Supplementari 2011	€ 4.077.508,76	€ 4.100.000,00
2) Titoli del credito pubblico	€ 6.000.000,00	€ 5.600.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
3) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale	€ 6.000.000,00	€ 5.600.000,00	Daltri d'imposta su titoli	€ -	€ 521,98
Totale immobilizzazioni (B)	€ 16.117.090,96	€ 15.817.090,96	Totale Totale Debiti (E)	€ 7.467.067,58	€ 8.007.321,89
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 e merci			Totale ratei e risconti (F)		
5) accantonamenti					
Totale	€ -	€ -			
G. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 342.147,72			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 300.788,00	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 34.786,19	€ 28.476,80			
Crediti per interessi su dep. e ch. girate	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ch. girate	€ -	€ -			
Crediti per interessi non dovuti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi non dovuti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione comp.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti da distretti su titoli di Stato	€ -	€ 4.175,82			
Crediti per ammortamento titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 336.578,19	€ 372.623,54			
D) Altre attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibile Equivo					
1) depositi bancari	€ 1.413.316,78	€ 1.776.040,23			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.413.316,78	€ 1.776.040,23			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.749.892,94	€ 2.148.840,23			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) PERCIPIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e plurivalori di legge					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanz (Disavanz) economici parziali a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzi (Disavanz) economici d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 17.885.983,90	€ 17.755.931,38	Totale passivo e netto	€ 17.885.983,90	€ 17.755.931,38



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 **€. 434,366,37** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 8.073.146,46**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 219.354,04**.

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	€	2.735.589,45
----------------------------------	---	---------------------

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 2012, dal Persomil e Capitanerie di Porto

€	2.735.589,45
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	7.871,41
--------------------------------	---	-----------------

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

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

Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	7.843,90
-------------------------------	---	----------

Recupero imposte e tasse	€	27,51
--------------------------	---	-------

Totale valore della produzione (A)	€	2.743.460,86
---	----------	---------------------

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	€	162.482,37
--	---	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	46.539,57
---------------------------------------	---	-----------

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

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

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	110.817,80
--	---	------------

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

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

Premi assicurativi	€	5.125,00
--------------------	---	----------

Restituz. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	-
-------------------------	---	---

Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
--	---	---

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

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.463.687,20
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	-
---	---	---

Indennità da pagare nell'anno 2014 e 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	2.450.000,00
--	---	--------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	13.687,20
--	---	-----------

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

Totale	€	2.463.687,20
--------	---	--------------

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:		
rata di ammortamento degli stabili	€	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	€	18.900,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	18.900,00
Totale costi (B)	€	2.897.996,85

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **154.535,99**

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

Fitti da immobili	€	397.507,82
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	397.507,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	397.507,82

Interessi su titoli	€	162.910,59
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	161.389,81
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	1.520,78

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	4.621,91
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	4.621,91

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)	€	46.079,95
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	46.079,95

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	60,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	60,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	611.060,27
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	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	-
Imposte dell'esercizio	€	22.157,91
AVANZO ECONOMICO	€	434.366,37

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		€	6.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)		€	16.117.090,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	335.576,18
Credito per contributi	€	300.788,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	34.788,18	
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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012			
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	€	-	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013			
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 2012 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	335.576,18
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		€	1.413.316,76

conto corrente bancario presso Unicredit Banca

Totale

€ 1.413.316,76

Totale attivo circolante (C)

€ 1.748.892,94

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. Disavanzo economico d'esercizio

€ -

TOTALE ATTIVO

€ 17.865.983,90

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

€ 7.638.780,09

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

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 434.366,37

Totale patrimonio netto (A)

€ 8.073.146,46

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

€ 18.900,00

Fondo ammortamento immobili

€ 2.244.398,54

Fondo imposte e tasse

€ 4.373,52

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

€ 58.097,82

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)

€ 2.325.769,88

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti viscritti per prestazioni dovute

€ 7.374.512,18

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009

€ -

debiti per I.S. anno 2010 - 2° rata da pagare

€ 846.603,40

debiti per I.S. anno 2011

€ 4.077.908,78

debiti per I.S. anno 2012

€ 2.450.000,00

	Totale €	7.374.512,18		
12) Debiti diversi			€	92.555,38
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	€	92.555,38		
Debiti d'imposta su titoli			€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	-		
	Totale debiti (E)		€	7.467.067,56
	TOTALE PASSIVO E NETTO		€	17.865.983,90

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

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.776.040,23
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	2.972.925,00	(3)	
- in conto residui	593.617,53	(4)	
			3.566.542,53 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	694.013,96	(1)	
- in conto residui	3.235.252,04	(2)	
			-3.929.266,00 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.413.316,76
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	5.500.000,00	(7)	
- dell'esercizio	835.576,18	(8)	
			6.335.576,18
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.067.686,16	(9)	
- dell'esercizio	2.461.852,74	(10)	
			7.529.538,90
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			219.354,04

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.434.804,45	300.788,00	342.147,72	0,00	2.776.949,17
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	397.507,82	0,00	0,00	0,00	397.507,82
Interessi su titoli di Stato	126.601,63	34.788,18	26.476,63	0,00	153.078,28
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	1.520,78	0,00	0,00	0,00	1.520,78
Entrate deriv. tit. sottopr. Ea futur.	0,00	0,00	7.479,22	0,00	7.479,22
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	4.621,91	0,00	0,00	0,00	4.621,91
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Fuar.	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 POTER CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESSE CONCORRENTI					
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	7.843,90	0,00	0,00	0,00	7.843,90
Recupero imposte e tasse	27,51	0,00	0,00	0,00	27,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOLCI					
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	5.046,72	0,00	5.046,72
1.2 TITOLI II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizz. valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	500.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 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	80.973,80	0,00	80.973,80
1.2.4 PARTITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	131.384,56	0,00	131.384,56
Debiti per imposta su titoli sototondamenti	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.972.925,00	835.576,18	593.617,53	5.500.000,00	3.566.542,53

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	46.539,57	0,00	0,00	0,00	46.539,57
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	5.125,00	0,00	0,00	0,00	5.125,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	2.450.000,00	3.066.464,89	4.924.512,18	3.066.464,89
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	13.687,20	0,00	0,00	0,00	13.687,20
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
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. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	17.784,39	4.373,52	3.309,59	0,00	21.093,98
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	630,84	0,00	630,84
1.1.2.5 POSTE CORRETT. E COMPEN. 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
1.1.2.4 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.	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	7.479,22	0,00	50.618,60	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	110.817,80	0,00	28.350,00	0,00	139.167,80
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	54.652,02	92.555,38	54.652,02
Crediti diversi	0,00	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80
Crediti da dietimi	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	694.013,96	2.461.852,74	3.235.252,04	5.067.686,16	3.929.266,00

(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 1.01.2012 - 31.12.2012

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 1.010.008,00	€ 9.142.220,03	€ 8.807.187,04	€ 874.942,01	€ 9.891.595,05	€ 9.832.559,04
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 899.038,79	€ 2.544.777,72	€ 2.641.593,03	€ 877.720,65	€ 2.486.723,37	€ 3.123.318,60
1.1.3.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 718,75	€ 718,75	€ -	€ 5.771,35	€ 5.771,35
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 27.822,28	€ -	€ 131.007,54	€ 49.546,73	€ -	€ 331.390,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.738.668,07	€ 11.687.718,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
	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	€ 71.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 9.770.092,51	€ -	€ 3.913.569,43	€ 10.671.490,29	€ -	€ 5.197.296,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 87.183,51
	TITOLO I	€ 1.738.668,07	€ 11.687.718,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
	TITOLO II	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 87.183,51
	TOTALE	€ 79.508.760,58	€ 19.687.718,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 79.508.760,58	€ 19.687.718,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95

ALLEGATO N.8 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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 31.317,90	€ 31.317,90	€ -	€ 28.148,75	€ 32.198,75
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.700.000,00	€ 7.783.448,50	€ 7.083.448,50	€ 2.000.000,00	€ 8.229.197,13	€ 8.212.291,12
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51,30	€ 51,30
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 90.857,65	€ 288.379,16	€ 281.745,33	€ 115.908,42	€ 248.237,07	€ 208.252,72
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 52.329,03	€ 52.329,03	€ -	€ 49.518,41	€ 49.518,41
1.1.2.8	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,68	€ 8.500.310,30
	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	€ -	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.235.224,09	€ 264.693,41	€ -	€ 1.418.883,11	€ 1.418.883,11	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 58.018,83	€ 68.116,83	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.418.883,11	€ 64.418.883,11	€ 63.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TITOLO I	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,68	€ 8.500.310,30
	TITOLO II	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.418.883,11	€ 64.418.883,11	€ 63.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,48	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,48	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 9.142.220,03		€ 9.691.585,05
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		€ 718,75		€ 5.771,35
Totale valore della produzione (A)		€ 9.142.938,78		€ 9.697.356,40
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)		€ 139.663,76		€ 75.865,16
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 7.783.446,50		€ 6.229.187,13
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		€ 12.100,00		€ 12.100,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 8.119.206,38		€ 6.500.960,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.023.730,40		€ 3.196.375,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 297.907,16		€ 706.643,58
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.248.870,56		€ 1.780.079,81
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 446.352,43		€ 29.371,87
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 51,30
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.991.130,15		€ 2.516.043,94
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		€ 43.318,99		€ 6.078,57
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 348.559,98		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 303.238,97		€ 6.078,57
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 3.711.620,58		€ 5.719.498,50
imposte dell'esercizio		€ 286.379,16		€ 248.237,07
AVANZO ECONOMICO		€ 3.428.241,42		€ 5.470.261,43

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 9.142.220,03	€ 9.691.565,05	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 718,75	€ 5.771,35	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.142.938,78	€ 9.697.336,40	-€ 554.397,62
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.923.110,26	€ 6.304.862,29	€ 1.618.247,97
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 12.100,00	€ 12.100,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.023.730,40	€ 3.196.375,99	-€ 2.172.645,59
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.991.130,15	€ 2.516.043,94	€ 475.086,21
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.014.860,55	€ 5.712.419,93	-€ 1.697.559,38
Proventi ed oneri straordinari	-€ 303.239,97	€ 6.078,57	-€ 309.318,54
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.711.620,58	€ 5.718.498,50	-€ 2.006.877,92
Imposte di esercizio	€ 286.379,16	€ 248.237,07	€ 38.142,09
AVANZO ECONOMICO	€ 3.425.241,42	€ 5.470.261,43	-€ 2.045.020,01



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 **€. 3.425.241,42** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 82.853.606,63**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 78.879.404,85**.

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	€	9.142.220,03
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi; ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Personil e Capitanerie di Porto

€	9.142.220,03
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	718,75
--------------------------------	---	---------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	718,75

Totale valore della produzione (A)	€	9.142.938,78
---	---	---------------------

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	€	139.663,76
--	---	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	26.793,70
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	56.016,83
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	4.524,20
Restituz. interessi su prestiti	€	50.493,68
Restituzione contributi	€	1.835,35
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	7.783.446,50
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	4.413.988,63
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	2.700.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	661.954,17
Rimborso contributi	€	7.503,70
Totale	€	7.783.446,50

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:		
rata di ammortamento degli stabili di proprietà	€	183.998,12
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	183.998,12

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	12.100,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	12.100,00
Totale costi (B)	€	8.119.208,38

Differenza tra valori e costi della produzione € **1.023.730,40**

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

Fitti da immobili	€	265.431,68
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	265.431,68
	€	-
	€	-
Totale	€	265.431,68

Interessi su titoli € **2.268.477,15**

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	2.246.870,58
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	21.606,59

Interessi attivi su depositi in conto corrente € **10.868,89**

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	10.868,89

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) € **446.352,43**

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	446.352,43

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie € **-**

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

Interessi legati	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.991.130,15

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	43.319,99
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del Fondo imposte e tasse 2011		
Insussistenze di attivo	€	346.559,96
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del credito per interessi su titoli		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	303.239,97
Imposte dell'esercizio	€	286.379,16
AVANZO ECONOMICO	€	3.425.241,42

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

1) Fabbricati	€	7.359.924,96
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012	€	71.000.000,00
---	---	----------------------

Totale immobilizzazioni (B) € **78.359.924,96**

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

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	1.736.666,07
Credito per contributi	€	1.010.005,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013		
Crediti per fitti	€	-
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	699.038,79
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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012		
Crediti per dietimi	€	27.622,28
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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
5) Credito verso altri	€	6.770.092,51
Crediti per prestiti	€	6.770.092,51
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	8.506.758,58

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	3.471.622,84
conto corrente bancario		
Totale	€	3.471.622,84
Totale attivo circolante (C)	€	11.978.381,42
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. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	90.338.306,38
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	79.428.365,21
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	3.425.241,42
Totale patrimonio netto (A)	€	82.853.606,63
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	€	12.100,00
Fondo ammortamento immobili	€	3.256.567,62
Fondo imposte e tasse	€	87.404,86
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	€	1.235.224,09
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)	€	4.708.352,13
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	€	2.700.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi: debiti per l.S. anno 2009	€	-

debiti per I.S. anno 2010 - 2° rata da pagare	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	2.700.000,00
Totale	€	2.700.000,00

12) Debiti diversi € **72.894,83**

	€	72.894,83	
Debiti d'imposta su titoli	€		3.452,79
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	3.452,79	

Totale debiti (E)	€	2.776.347,62
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	90.338.306,38

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.529.785,80
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	9.978.672,71	(3)	
- in conto residui	8.024.261,79	(4)	
			18.002.934,50 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	13.422.084,56	(1)	
- in conto residui	4.639.012,90	(2)	
			-18.061.097,46 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			3.471.622,84
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	69.797.714,79	(7)	
- dell'esercizio	9.709.043,79	(8)	
			79.506.758,58
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	1.046.878,30	(9)	
- dell'esercizio	3.052.098,27	(10)	
			4.098.976,57
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			78.879.404,85

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	8.132.215,03	1.010.005,00	674.942,01	0,00	8.807.157,04
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	285.431,68	0,00	0,00	0,00	285.431,68
Interessi su titoli di Stato	1.547.831,77	699.038,79	531.160,69	0,00	2.078.992,46
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	21.606,59	0,00	0,00	0,00	21.606,59
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	264.693,41	0,00	264.693,41
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	10.868,89	0,00	0,00	0,00	10.868,89
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
Imar. Attivi pass. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pass. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 PARTI 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	718,75	0,00	0,00	0,00	718,75
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
Credito da dietami	0,00	0,00	131.007,54	27.622,28	131.007,54
1.2 TIPOLO 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	8.000.000,00	0,00	63.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	3.878.301,20	6.770.092,51	3.878.301,20
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	35.268,23	0,00	35.268,23
1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.495.253,32	0,00	2.495.253,32
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	13.635,39	0,00	13.635,39
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.978.672,71	9.709.043,79	8.024.261,79	69.797.714,79	18.002.934,50

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	26.793,70	0,00	0,00	0,00	26.793,70
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	4.524,20	0,00	0,00	0,00	4.524,20
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	4.413.988,63	2.700.000,00	2.000.000,00	0,00	6.413.988,63
Rimborso contributi	7.503,70	0,00	0,00	0,00	7.503,70
Ritiquid ind. supplementare	661.954,17	0,00	0,00	0,00	661.954,17
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	198.974,30	87.404,86	66.395,08	0,00	265.369,38
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	16.375,95	3.452,79	16.375,95
1.1.2.5 POSTE CORRETT. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	50.493,68	0,00	0,00	0,00	50.493,68
Restituzione contributi	1.835,35	0,00	0,00	0,00	1.835,35
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	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	264.693,41	0,00	970.530,68	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	56.016,83	0,00	12.100,00	0,00	68.116,83
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	2.422.887,13	72.894,83	2.422.887,13
Crediti diversi	0,00	0,00	12.171,65	0,00	12.171,65
Crediti da dietimi	0,00	0,00	109.083,09	0,00	109.083,09
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.422.084,56	3.052.098,27	4.639.012,90	1.046.878,30	18.061.097,46
	(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 1.01.2012 - 31.12.2012

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 337.347,00	€ 2.962.804,99	€ 2.991.535,63	€ 366.077,64	€ 3.107.528,11	€ 3.134.359,47
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 116.520,35	€ 356.856,70	€ 356.061,39	€ 107.239,57	€ 319.194,20	€ 371.482,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 27,61	€ 27,61	€ -	€ 3.149,26	€ 3.149,26
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 5.046,70	€ 4.175,80	€ -	€ 11.747,10
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85
	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	€ 9.436.033,62	€ 500.000,00	€ -	€ 8.953.037,82	€ 4.000.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 34.132,11	€ -	€ 41.063,52	€ 75.195,63	€ -	€ 76.590,28
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,28
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	TITOLO I	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85
	TITOLO II	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,28
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	TOTALE	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
1.1.2	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 14.543.528,12	€ 3.729.709,65	€ 2.903.907,19	€ 13.717.825,68	€ 4.205.623,53	€ 2.277.962,71
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 26,12	€ 26,12	€ -	€ 10,74	€ 10,74
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 14.440,04	€ 47.493,86	€ 47.089,61	€ 13.926,93	€ 37.127,47	€ 36.407,53
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 12.949,04	€ -	€ 910,25	€ 22.279,29	€ -	€ 4.326,45
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.833,17	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43
	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	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 46.879,28	€ 7.485,47	€ -	€ 71.604,01	€ 71.604,01	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 46.879,28	€ 507.485,47	€ 500.000,00	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	TITOLO I	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.833,17	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43
	TITOLO II	€ 46.879,28	€ 507.485,47	€ 500.000,00	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	TOTALE	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.801,41	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.801,41	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.982.804,99		€ 3.107.528,11
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		€ 27,51		€ 3.149,28
Totale valore della produzione (A)		€ 2.982.832,50		€ 3.110.677,39
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)		€ -		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 3.729.709,65		€ 4.205.623,53
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)		€ 3.729.709,65		€ 4.206.523,53
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 766.877,15		€ 1.095.848,14
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 20.247,62		€ 33.527,82
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 336.609,08		€ 285.666,38
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 40.630,22		€ 27.130,40
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 17.030,32		€ 17.014,94
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 380.456,60		€ 329.309,66
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		€ -		€ 94,69
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 757,25
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 851,94
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 388.420,55		€ 767.198,04
Imposte dell'esercizio		€ 47.493,86		€ 37.127,47
DISAVANZO ECONOMICO		€ 435.914,41		€ 804.325,51

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 2.962.804,99	€ 3.107.528,11	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 27,51	€ 3.149,28	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.962.832,50	€ 3.110.677,39	-€ 147.844,89
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.729.709,65	€ 4.206.523,53	-€ 476.813,88
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Proventi ed oneri finanziari	€ 380.456,60	€ 329.309,66	€ 51.146,94
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 386.420,55	-€ 766.536,48	€ 380.115,93
Proventi ed oneri straordinari	€ -	-€ 662,56	€ 662,56
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 386.420,55	-€ 767.199,04	€ 380.778,49
Imposte di esercizio	€ 47.493,86	€ 37.127,47	€ 10.366,39
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 433.914,41	-€ 804.326,51	€ 370.412,10

ALLEGATO N. 13 DPR 872903

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(contenuto art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

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 FIDUCIARIO			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 2.773.123,76	€ 1.966.798,20
1. Immobilizzazioni immateriali			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 e fondi perduti		
3) Costi di brevetti industriali 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 (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 433.814,41	€ 804.328,51
7) Altre immobilizzazioni in corso e acconti			IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	€ 3.207.040,17	€ 2.773.123,76
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 motomezzi			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Altri beni			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
Totale			2) per imposta	€ 14.440,04	€ 13.404,55
C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separate indicazione, per ciascuna zona del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri (rischio garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
1) Partecipazioni in:			4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 48.879,26	€ 71.804,01
a) imprese controllate			5) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
c) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 12.949,04	€ 22.279,20
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 109.595,60	€ 142.615,81
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RENDITA PASSIVA, con separate indicazioni, per ciascuna zona, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 41.387,83	€ 18.449,59
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 3.600.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementari 2008	€ -	€ 2.634.743,25
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementari 2009	€ 3.202.217,42	€ 3.233.082,41
3) Titoli del debito pubblico	€ 9.300.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per indennità Supplementari 2010	€ 4.022.226,15	€ 4.100.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ 3.100.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per indennità Supplementari 2011	€ 3.719.184,85	€ 3.750.000,00
Totale	€ 9.300.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Fondo immobilizzazioni (B)	€ 9.300.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ 2
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 521,89
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 14.589.015,98	€ 13.736.797,23
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) Agio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
D. RENDITE ALTRI, con separate indicazione, per ciascuna zona, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	I. Fondo di dotazione		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 337.347,00	€ 366.077,94	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 116.626,35	€ 107.239,57	IV. Contributi e fondi perduti		
Crediti per interessi su dep. e ola gres.	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzati		
Crediti per interessi su dep. e ola gres. comp.	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti per interessi non dovute gest. res.	€ -	€ -	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Crediti per interessi non dovute gest. comp.	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo		
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -	Totale attivo	€ 11.487.571,36	€ 11.106.286,98
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 11.487.571,36	€ 11.106.286,98
Crediti per prestiti gest. res.	€ 34.132,11	€ 75.169,63			
Crediti da cedenti su titoli di Stato	€ -	€ 4.175,99			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 158.633,62	€ 183.087,82			
Totale	€ 625.623,08	€ 708.729,49			
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	€ 1.584.538,30	€ 1.600.860,62			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.584.538,30	€ 1.600.860,62			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.187.571,36	€ 2.206.286,98			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondi perduti					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 11.487.571,36	€ 11.106.286,98			



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 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 disavanzo economico di **€. 433.914,41** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 3.207.040,17**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.171.712,91**.

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	€	2.962.804,99
----------------------------------	---	---------------------

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 2012, dal Persomil.

€	2.962.804,99
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	27,51
--------------------------------	---	--------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	27,51

Totale valore della produzione (A)

€	2.962.832,50
---	---------------------

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 ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	3.729.709,65
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	42.923,78
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	86.785,87
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	3.729.709,65

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



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 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 disavanzo economico di **€. 433.914,41** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 3.207.040,17**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.171.712,91**.

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	€	2.962.804,99
----------------------------------	---	---------------------

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 2012, dai Persomil.

€	2.962.804,99
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	27,51
--------------------------------	---	--------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	27,51

Totale valore della produzione (A)	€	2.962.832,50
---	---	---------------------

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 ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	3.729.709,65
--------------------------------	---	---------------------

T Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	42.923,78
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	86.785,87
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	3.729.709,65

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

T 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:		
rata di ammortamento degli stabili	€	-
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª 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)	€	3.729.709,65

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **766.877,15**

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	€	338.123,61
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	336.609,08
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	1.514,53
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	18.733,09
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	18.733,09
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)	€	40.630,22
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	8.420,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	32.210,22
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Commissioni bancarie	€	26,12
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	26,12
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	17.004,20
Oneri diversi, acquisti di titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€	17.004,20
Totale proventi e oneri finanziari	€	380.456,60

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	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	-
Imposte dell'esercizio	€	47.493,86
AVANZO ECONOMICO	-€	433.914,41

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

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	9.300.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)		€	9.300.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		452.867,35
Credito per contributi	€	337.347,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	115.520,35	
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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012			
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	€	-	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013			
5) Credito verso altri	€		34.132,11
Crediti per prestiti	€	34.132,11	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	486.999,46

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	1.564.538,30
canto corrente bancario		
Totale	€	1.564.538,30
Totale attivo circolante (C)	€	2.051.537,76
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	136.033,62
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)	€	136.033,62
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	11.487.571,38
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	-€	2.773.125,76
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	433.914,41
Totale patrimonio netto (A)	-€	3.207.040,17
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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	14.440,04
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	€	12.949,04
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	€	46.879,26
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)	€	109.595,60
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	14.543.628,12
Si riferiscono ai debiti per Indennità Suppletive così suddivisi:		
debiti per i.S. anno 2009	€	3.202.217,42

debiti per l.S. anno 2010	€	4.022.226,15
debiti per l.S. anno 2011	€	3.719.184,55
debiti per l.S. anno 2012	€	3.600.000,00
Totale	€	14.543.628,12

12) Debiti diversi € **41.387,83**

Debiti d'imposta su titoli € 41.387,83
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da
conguagliare alla maturazione della cedola. € -

Totale debiti (E) € **14.585.015,95**
TOTALE PASSIVO E NETTO € **11.487.571,38**

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

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.600.560,52
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	2.866.821,85	(3)	
- in conto residui	600.057,34	(4)	
			3.466.879,19 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	662.789,59	(1)	
- in conto residui	2.840.111,82	(2)	
			-3.502.901,41 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.564.538,30
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	8.970.165,73	(7)	
- dell'esercizio	952.867,35	(8)	
			9.923.033,08
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	11.037.358,78	(9)	
- dell'esercizio	3.621.925,51	(10)	
			14.659.284,29
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-3.171.712,91

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUOTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.625.457,99	337.347,00	366.077,64	0,00	2.991.535,63
1.1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	221.088,73	115.520,35	107.239,57	0,00	328.328,30
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	1.514,53	0,00	0,00	0,00	1.514,53
Entrate deriv. tit. sottopr. Ea.futur.	0,00	0,00	7.485,47	0,00	7.485,47
Inter. attivi su dep. e/o banc.	18.733,09	0,00	0,00	0,00	18.733,09
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Ea. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. FCM	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	27,51	0,00	0,00	0,00	27,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.046,70	0,00	5.046,70
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.2 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	0,00	8.800.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	136.033,62	0,00
1.2.1.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	41.063,52	34.132,11	41.063,52
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	73.035,58	0,00	73.035,58
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86
retrofondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.866.821,85	952.867,35	600.057,34	8.970.165,73	3.466.879,19

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	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
1.1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità SupPLEMENTARE	42.923,78	3.600.000,00	2.774.197,54	10.943.628,12	2.817.121,32
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	86.785,87	0,00	0,00	0,00	86.785,87
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	26,12	0,00	0,00	0,00	26,12
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. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.3 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	33.053,82	14.440,04	13.404,95	0,00	46.458,77
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	630,84	0,00	630,84
1.1.1.2.4 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	910,25	12.949,04	910,25
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbit. , risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospese	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	7.485,47	0,00	39.393,79	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	50.097,34	41.387,83	50.097,34
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	662.789,59	3.621.925,51	2.840.111,82	11.037.358,78	3.502.901,41
	(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 1.01.2012 – 31.12.2012

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 1.898.557,00	€ 12.478.887,23	€ 11.967.350,93	€ 1.187.220,70	€ 13.387.420,62	€ 13.521.282,92
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 720.948,72	€ 1.993.032,44	€ 2.032.765,94	€ 581.038,99	€ 1.802.879,84	€ 2.127.191,80
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 15.449,92	€ 15.449,92	€ -	€ 2.013,38	€ 2.013,38
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 30.351,50	€ 12.837,40	€ -	€ 115.311,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,84	€ 15.765.799,80
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	€ 51.178.272,22	€ 1.500.000,00	€ -	€ 49.711.245,05	€ 21.000.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 819.908,22	€ -	€ 416.131,12	€ 1.236.037,34	€ -	€ 585.879,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 51.998.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 77.498,78	€ -	€ -	€ 58.207,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 77.498,78	€ -	€ -	€ 58.207,88
	TITOLO I	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,84	€ 15.765.799,80
	TITOLO II	€ 51.998.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 77.498,78	€ -	€ -	€ 58.207,88
	TOTALE	€ 64.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,84	€ 16.409.886,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 64.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,84	€ 16.409.886,88

ALLEGATO N. 38 DPR 352/2003

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

Table with columns for various financial management categories: GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CLASSE, and GESTIONE DI CLASSE. Includes sub-headers like PASSEGGI, RIBESSE, and RENDIMENTI.

Vertical text on the right side of the table, likely a page number or document identifier.

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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 800,00	€ 800,00
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 3.600.000,00	€ 11.567.492,99	€ 11.659.728,29	€ 4.000.000,00	€ 11.350.488,78	€ 9.350.488,78
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 22,12	€ 22,12	€ -	€ 22,12	€ 22,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 92.894,14	€ 258.813,32	€ 253.045,01	€ 88.709,98	€ 210.838,48	€ 208.312,50
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 303.017,35	€ 5.987,82	€ 15.816,34	€ 435.915,77	€ -	€ 21.038,44
1.1.2.8	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.995.711,49	€ 11.820.298,35	€ 11.928.408,75	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,38	€ 9.581.757,82
	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	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	€ -	€ 21.000.000,00	€ 21.000.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 420.812,24	€ 79.843,23	€ -	€ 481.022,88	€ 481.022,88	€ -
1.2.1.5	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.6	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 420.812,24	€ 1.579.843,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 38.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 38.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TITOLO I	€ 3.995.711,49	€ 11.820.298,35	€ 11.928.408,75	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,38	€ 9.581.757,82
	TITOLO II	€ 420.812,24	€ 1.579.843,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 38.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.108,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.108,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60

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 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.478.687,23		€ 13.387.420,62
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		€ 15.449,92		€ 2.013,38
Totale valore della produzione (A)		€ 12.494.137,15		€ 13.389.434,00
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)		€ 5.967,92		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e rliquidazioni)		€ 11.657.492,99		€ 11.350.486,76
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)		€ 11.563.460,91		€ 11.351.386,76
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 930.676,24		€ 2.038.047,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 47.474,21		€ 118.585,40
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.945.558,23		€ 1.886.314,24
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 263.303,87		€ 36.580,50
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 32.994,95		€ 32.994,95
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.225.341,36		€ 1.806.465,19
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		€ 297.764,73		€ 2.621,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 23.126,62
Totale delle partite straordinarie		€ 297.764,73		€ 20.507,50
Risultato prima delle imposte (A-B+CzD+E)		€ 3.451.782,33		€ 3.824.064,93
Imposte dell'esercizio		€ 256.813,32		€ 210.838,48
AVANZO ECONOMICO		€ 3.194.969,01		€ 3.613.166,45

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 12.478.687,23	€ 13.387.420,62	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 15.449,92	€ 2.013,38	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.494.137,15	€ 13.389.434,00	-€ 895.296,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.563.460,91	€ 11.351.386,76	€ 212.074,15
C. VALORE AGGIUNTO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.223.341,36	€ 1.806.465,19	€ 416.876,17
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.154.017,60	€ 3.844.512,43	-€ 690.494,83
Proventi ed oneri straordinari	€ 297.764,73	-€ 20.507,50	€ 318.272,23
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.451.782,33	€ 3.824.004,93	-€ 372.222,60
Imposte di esercizio	€ 256.813,32	€ 210.838,48	€ 45.974,84
AVANZO ECONOMICO	€ 3.194.969,01	€ 3.613.166,45	-€ 418.197,44

ALLEGATO N. 12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(articolo dell'art. 46, sezione 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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	€ 49.476.121,00	€ 45.852.054,55
I. Immobilizzazioni materiali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ammodernamento			R. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			N. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano di avanzzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve di indifferente natura		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Differenzi) economici parziali e nuovo	€ 3.194.989,01	€ 3.513.188,46
7) Altre			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	€ 52.671.080,01	€ 49.476.321,00
II. Immobilizzazioni finanziarie			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Titoli di Stato e altri titoli pubblici			1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Titoli di credito			2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Titoli di partecipazione in imprese controllate			3) per contributi in natura		
4) Titoli di partecipazione in imprese collegate			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			2) per imposte	€ 92.604,14	€ 85.129,88
8) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			3) per altri rischi ed oneri futuri (Fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
9) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			4) Reti per sottoposti da titoli	€ 420.512,24	€ 481.022,88
10) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			5) per ammortamenti	€ -	€ -
11) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
12) Titoli di partecipazione in imprese sottoposte a controllo indiretto o di influenza			7) indebiti su prestiti	€ 303.017,36	€ 458.915,77
Totale			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 979.639,58	€ 1.186.378,36
C) ATTIVO CIRCOLANTE			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1. Rimanenze			E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti diversi	€ 36.714,14	€ 33.411,92
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 5.600.000,00	€ -
3) lavori in corso			Debiti per indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti per indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
5) accantonamenti			Debiti per indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
Totale			Debiti per indennità Supplementari 2011	€ -	€ 4.000.000,00
2. Crediti			Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
1) verso imprese controllate			Debiti d'incasso	€ -	€ -
2) verso imprese collegate			Debiti d'importo su titoli	€ -	€ 1.579,68
3) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Totale Totale Debiti (E)	€ 3.636.714,14	€ 4.084.991,90
4) verso altri					
3. Titoli del debito pubblico	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00			
4. Crediti finanziari diversi	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00			
Totale immobilizzazioni (B)	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00			
D) RATE E RISCONTI			F) RATE E RISCONTI		
1. Ratei edonerati			1) Ratei passivi		
1) Ratei edonerati su titoli gest. comp.	€ 1.698.697,00	€ 1.187.220,70	2) Ratei passivi		
2) Ratei edonerati su titoli gest. pas.	€ 720.948,72	€ 681.058,98	3) Aggio su prestiti		
3) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
4) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
5) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
6) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
7) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
8) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
9) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
10) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
11) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
12) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
13) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
14) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
15) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
16) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
17) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
18) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
19) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
20) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
21) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
22) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
23) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
24) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
25) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
26) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
27) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
28) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
29) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
30) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
31) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
32) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
33) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
34) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
35) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
36) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
37) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
38) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
39) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
40) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
41) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
42) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
43) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
44) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
45) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
46) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
47) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
48) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
49) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
50) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
51) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
52) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
53) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
54) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
55) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
56) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
57) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
58) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
59) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
60) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
61) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
62) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
63) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
64) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
65) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
66) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
67) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
68) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
69) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
70) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
71) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
72) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
73) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
74) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
75) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
76) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
77) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
78) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
79) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
80) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
81) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
82) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
83) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
84) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
85) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
86) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
87) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
88) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
89) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
90) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
91) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
92) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
93) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
94) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
95) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
96) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
97) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
98) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
99) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
100) Ratei edonerati su dep. e c/c gest. pas.	€ -	€ -			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.787.437,71	€ 5.678.480,98			
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 di avanzzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve di indifferente natura					
VIII. Avanzi (Differenzi) economici parziali e nuovo					
IX. Avanzo (Differenzi) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)					
Totale attivo	€ 57.287.437,71	€ 54.678.480,98	Totale passivo e netto	€ 57.287.437,71	€ 54.678.480,98



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



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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 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 **€. 3.194.969,01** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 52.671.092,01**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 52.834.399,84**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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	€	12.478.687,23
----------------------------------	---	----------------------

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 2012, da Persomil	€	12.478.687,23
---	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	15.449,92
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	15.424,86
Recupero imposte e tasse	€	25,06

Totale valore della produzione (A)	€	12.494.137,15
---	----------	----------------------

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	€	5.967,92
--	---	-----------------

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	€	5.967,92
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.557.492,99
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	7.799.041,17
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	158.451,82
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	11.557.492,99

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)	€	-
	€	-
	€	-
	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
	€	-
Totale costi (B)	€	11.563.460,91

Differenza tra valori e costi della produzione € **930.676,24**

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

Fitti da immobili	€	-
	€	-
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli € **1.953.465,00**

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012

€ 1.945.558,23

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.

L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012

€ 7.906,77

Interessi attivi su depositi in conto corrente € **39.567,44**

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:

su conto corrente bancario € 39.567,44

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) € **263.303,87**

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ 123.250,00

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 140.053,87

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie € **22,12**

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

€ 22,12

Interessi legati	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	32.972,83
Oneri diversi, acquisti su titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€	32.972,83
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.223.341,38

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	297.764,73
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione 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 accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	297.764,73
Imposte dell'esercizio	€	258.813,32

AVANZO ECONOMICO € **3.194.969,01**

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

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

€ 50.500.000,00

Totale immobilizzazioni (B)

€ 50.500.000,00

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

4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€	2.419.505,72
<i>Credito per contributi</i>	€	1.698.557,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013		
<i>Crediti per fitti</i>	€	-
<i>Crediti per interessi su titoli in portafoglio</i>	€	720.948,72

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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012

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 € -

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013

5) <i>Credito verso altri</i>	€	819.906,22
<i>Crediti per prestiti</i>	€	817.871,35
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 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		

Totale € 3.239.411,94**IV. Disponibilità liquide**

1) Depositi bancari e postali	€	2.869.753,55
conto corrente bancario		
Totale	€	2.869.753,55
Totale attivo circolante (C)	€	6.109.165,49
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	678.272,22
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)	€	678.272,22
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	57.287.437,71
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	49.476.121,00
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	3.194.969,01
Totale patrimonio netto (A)	€	52.671.090,01
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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	92.694,14
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	€	303.017,35
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	€	420.612,24
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)	€	979.633,56
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/scritti per prestazioni dovute	€	3.600.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2009	€	-
debiti per I.S. anno 2010	€	-

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.848.311,48
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	12.067.663,87	(3)	
- in conto residui	2.471.884,30	(4)	
			<u>14.539.548,17</u> (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	9.627.602,21	(1)	
- in conto residui	3.890.503,89	(2)	
			<u>-13.518.106,10</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>2.869.753,55</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	50.498.178,44	(7)	
- dell'esercizio	3.919.505,72	(8)	
			<u>54.417.684,16</u>
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	680.700,50	(9)	
- dell'esercizio	3.772.337,37	(10)	
			<u>4.453.037,87</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			52.834.399,84

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	10.780.130,23	1.698.557,00	1.187.220,70	0,00	11.967.350,93
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	1.224.809,51	720.948,72	681.038,99	0,00	1.905.648,50
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	7.908,77	0,00	0,00	0,00	7.908,77
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.fussr.	0,00	0,00	79.643,23	0,00	79.643,23
Inter. Attivi su dep. e/o banc.	39.587,44	0,00	0,00	0,00	39.587,44
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Fusar.	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 FONTE CONTRIBUTIVE 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 dovute	15.424,86	0,00	0,00	0,00	15.424,86
Recupero imposte e tasse	25,06	0,00	0,00	0,00	25,06
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
Credito da dietimi	0,00	0,00	30.351,50	0,00	30.351,50
1.1.5 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.5.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.5.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	1.500.000,00	0,00	49.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	678.272,22	0,00
1.1.5.1.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	416.131,12	817.871,35	416.131,12
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.1.4 PARTITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	75.284,49	0,00	75.284,49
Debiti per imposte su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.067.663,87	3.919.505,72	2.471.884,30	50.498.178,44	14.539.548,17

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	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
1.1.1.3 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.3 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	7.799.041,17	3.600.000,00	3.702.235,27	0,00	11.501.276,44
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	158.451,82	0,00	0,00	0,00	158.451,82
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	22,12	0,00	0,00	0,00	22,12
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. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	164.119,18	92.694,14	85.129,88	0,00	249.249,06
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	3.793,95	0,00	3.793,95
1.1.1.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	9.648,42	303.017,35	9.648,42
Restituzione contributi	5.967,92	0,00	0,00	0,00	5.967,92
1.1.1.4 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.	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	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	79.643,23	0,00	340.969,01	0,00
Manut. ripar. e adatt. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	71.982,27	36.714,14	71.982,27
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da defirmi arrotondamenti	0,00	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.627.602,21	3.772.337,37	3.890.503,89	680.700,50	13.518.106,10

(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. 2012****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 2012 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 2012 senza evidenziare l'avvenuto esodo, più che massiccio, 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.

Pertanto anche il bilancio preventivo 2013, predisposto prima che queste domande, concentrate per lo più a fine anno 2012, pervenissero all'Ufficio di Gestione, non tiene conto di questo evento se non in minima parte.

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, come in quest'anno in esame. 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 alcuni fondi 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	1959	1960	1961	1962				
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	365								
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	208	244	287	339	358	370	381								
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	184	220	300	315	347	367								340
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162								
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162								
MARINA FINE 2012	28	13	28	43	52	81	72	104	156								
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123								
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	96	90	97	82	121								
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108								120

(*) 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 31/12/2012, suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il numero dei cessati del 2012 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 31/12/2012 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 il CdA dovrà 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. 2012.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

- contributi (entrate) per € 93.716 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	16.474.572,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
TOTALE €		93.716.087,75

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 20.885 mil.

L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
TOTALE €		20.885.110,59

- indennità supplementare (competenza) per € 89.209 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2012 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2012. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno, 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 23 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	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
TOTALE €		89.209.564,38

- assegno speciale (uscite), per € 5.242 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 di alcuni disavanzi la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
TOTALE €		20.688.100,13

I Patrimoni al 31.12.2012 (in **Annesso "2"** riepilogo degli immobili di proprietà) sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2012, 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	21.191.394,78
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.289.369,85
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.860.414,10
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.073.146,46
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	82.853.606,63
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.207.040,17
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.671.090,01
TOTALE €		626.731.981,66

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2012 è di € 523.300,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto 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 prontamente investita a fine anno ma con valuta 2 gennaio 2013.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2012, è la risultante delle movimentazioni di Cassa riportate con maggiori dettagli in **All. "A"** e relative note esplicative concernenti le entrate/uscite al citato allegato. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.661.616,65
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.553.298,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.987.105,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	219.354,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	78.879.404,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.171.712,91
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.834.399,84
TOTALE €		609.963.466,84

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 2012 sono relative a prestazioni istituzionali non differibili e non relative a spese discrezionali non approvate dal Cda..

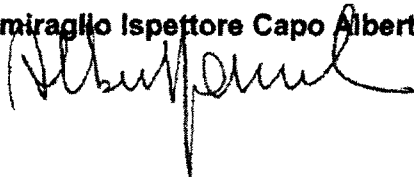
Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (in via di completamento), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti i Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a definire eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa dieci 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**

(Ammiraglio Ispettore Capo **Alberto GAUZOLINO**)



SMD - I REPARTO PERSONALE
Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2012

N. Ricorsi	Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
	Ricorsi Presidente Repubblica	Ricorsi TAR/CdS		
1	==	1	Banca Marche	Revoca del provvedimento del Presidente della Cassa relativo all'annullamento della gara per l'appalto, con un unico istituto di credito, del servizio di Cassa
1	==	1	Col. Malandrucchio e altri - GdF	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.	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	S.Ten. Di Giosia e altri - CC	Restituzione dell'indennità supplementare indebitamente percepita dagli istanti a seguito del passaggio dalla categoria Sott. II alla categoria degli Ufficiali dell'Arma CC.
2	2	==	Gen. D. Masserdotti/Gen. D. Fresia	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	Gen. Alberghini	Riconoscimento della rivalutazione dell'Assegno Speciale;
3	==	3	Albanese e altri; Abagnara e altri; Cerioni e altri	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	STV (MM) Galieni e altri	Restituzione contributi versati per passaggio impiego civile a causa di infermità
1		1	Lgt (CC) Cortellesa Felice	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie
1		1	Fiorucci Francesco (Uff. II A.M.)+ altri	Richiesta restituzione contributi con interessi e rivalutazione monetaria per passaggio impiego civile.
12	2	10	TOTALI	

* Ricorso definito in favore dell'Amministrazione con sentenza del Tar Lazio n. 09018 del 24/09/2012.

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 2012

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2012 (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, 4/6/10 sede dell'g. Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	30/06/2018	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'Ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	308.121,14	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	89.386,68	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	51.430,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Leviso Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	124.615,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	89.386,68	31/12/2015	

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

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	397.507,82	ratei GIUGNO/DICEMBRE	198.753,91
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	265.431,68	ratei GIUGNO/DICEMBRE	132.715,84

31/12/2012

Collegio dei Revisori

Verbale n. 28 in data 15 maggio 2013

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2012

Nei giorni 13, 14 e 15, 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 2012.

Al riguardo si evidenzia che il documento contabile in argomento, unitamente agli allegati che ne fanno parte, è stato trasmesso a questo organo di controllo in data 29 aprile 2013 e, pertanto, ciò non ha consentito l'approvazione nei termini di legge da parte del C.d.A.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2012, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2011, sottolinea che per alcune poste contabili, susistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali che non sono stati debitamente supportati da puntuali provvedimenti di variazione.

In proposito, il Collegio raccomanda all'Ufficio Gestione di procedere sempre previa formalizzazione di apposito provvedimento.

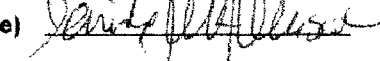
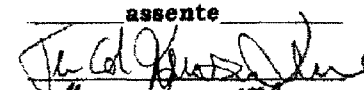
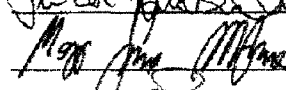
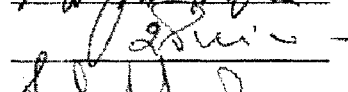
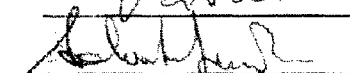
Infine il Collegio, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2012 e lo schema di bilancio consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 15 maggio 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)	
Contrammiraglio	Giandomenico	CARUSO	(Membro)	<u>assente</u>
Colonnello	Giuseppe	GIANNOTTA	(Membro)	<u>assente</u>
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)	
Maggiore	Giacomo	MASTRIA	(Membro)	
Dottor	Umberto	PICCININ	(Membro)	
Dottor	Salvatore	LENTINI	(Membro)	



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2012 - 31.12.2012

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 23.05 2013 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
- d. nota integrativa 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

Ammiraglio Isp. Capo (MM) **Alberto GAUZOLINO**

CONSIGLIERI

Tenente Generale (EI) **Giuseppe FABBRI**

Brig. Gen (AM) **Gennaro CUCINIELLO**

Generale di Divisione (cong.) **Nicola LUISI**

Generale di Brigata (CC) **Ciro D'ANGELO**

Consigliere Corte dei Conti **Pino ZINGALE**

Prof. **Gustavo PIGA**

Dottor (MEF) **Giorgio Ottavio GRAZIOSI**

Luogotenente (CC) **Antonio MARTINO**

1° Maresciallo Lgt (MM) **Salvatore CUPPONE**

1° Maresciallo Lgt (EI) **Paolo STAZZANI**

Maresciallo 1^a cl. (AM) **Michele ALOIA**

Appuntato Scelto (CC) **Alessandro CIAMPA**

Alberto Gauzolino

Giuseppe Fabbri ASSENTE

Gennaro Cuciniello

Nicola Luisi

Ciro D'Angelo DIMISSIONARIO

Pino Zingale

Gustavo Piga ASSENTE

Giorgio Ottavio Graziosi ASSENTE

Antonio Martino

Salvatore Cuppone

Paolo Stazzani

Michele Aloia

Alessandro Ciampa 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 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Aванzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 6.358.658,88	€ 93.718.087,75	€ 93.008.807,22	€ 5.521.934,95	€ 100.271.882,29	€ 101.428.875,26
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.996.358,49	€ 22.658.363,58	€ 32.785.535,27	€ 11.020.945,40	€ 20.859.324,97	€ 27.608.778,81
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 119.889,00	€ 119.889,00	€ -	€ 79.555,21	€ 79.555,21
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 385.000,08	€ -	€ 1.028.360,48	€ 383.258,75	€ 179,20	€ 1.958.093,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 126.942.391,95	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,87	€ 131.076.303,77
	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	€ 524.114.305,84	€ 107.500.000,00	€ 186.100.000,00	€ 602.784.282,87	€ 272.000.000,00	€ 101.200.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 7.648.317,43	€ -	€ 4.478.848,51	€ 12.016.220,40	€ -	€ 8.834.738,98
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.848,51	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,98
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 4.033.059,15	€ -	€ -	€ 1.140.488,20
	TITOLO I	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 126.942.391,95	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,87	€ 131.076.303,77
	TITOLO II	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.848,51	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,98
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 4.033.059,15	€ -	€ -	€ 1.140.488,20
	TOTALE	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61	€ 691.706.640,37	€ 393.310.941,87	€ 240.251.510,93
	Aванzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61	€ 691.706.640,37	€ 393.310.941,87	€ 240.251.510,93

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 88.582,82	€ 88.582,82	€ -	€ 43.329,40	€ 49.379,40
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 72.641.483,73	€ 94.451.745,11	€ 87.194.507,28	€ 88.088.867,12	€ 80.830.043,72	€ 72.354.262,88
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 44.067,98	€ 44.067,98	€ -	€ 28.378,14	€ 28.378,14
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 652.628,13	€ 2.831.856,82	€ 2.884.987,38	€ 632.994,90	€ 2.591.468,58	€ 2.981.719,83
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 316.878,11	€ 123.257,79	€ 133.830,03	€ 459.845,26	€ 49.518,41	€ 75.338,87
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 872,05	€ 872,05	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 73.810.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.627,54	€ 67.181.707,28	€ 83.342.738,25	€ 75.189.077,10
	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	€ -	€ 107.500.000,00	€ 107.500.000,00	€ -	€ 272.000.000,00	€ 272.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 11.387.325,58	€ 4.451.142,76	€ -	€ 8.938.280,01	€ 8.734.689,38	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 186.834,63	€ 207.284,63	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 11.387.325,58	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	TITOLO I	€ 73.810.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.627,54	€ 67.181.707,28	€ 83.342.738,25	€ 75.189.077,10
	TITOLO II	€ 11.387.325,58	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	TOTALE	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.808.089,47	€ 78.415.668,73	€ 364.077.428,63	€ 350.867.810,36
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.808.089,47	€ 78.415.668,73	€ 364.077.428,63	€ 350.867.810,36

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 93.716.087,75		€ 100.271.882,29
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		€ 119.889,00		€ 79.734,41
Totale valore della produzione (A)		€ 93.835.776,75		€ 100.351.616,70
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onerari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 377.347,29		€ 92.847,81
7) per servizi (Indennità supplementari e riquidazioni)		€ 89.209.584,38		€ 75.410.746,01
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.242.180,73		€ 5.219.297,71
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 651.481,70		€ 652.663,96
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 63.300,00		€ 63.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 95.543.854,10		€ 81.438.855,49
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.708.077,35		€ 18.912.761,21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 1.771.282,97		€ 3.140.181,29
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 20.885.110,59		€ 17.819.143,68
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 2.134.892,12		€ 237.578,45
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 94.045,01		€ 78.353,17
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 24.897.010,67		€ 21.275.256,59
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		€ 895.029,99		€ 1.482.112,92
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 364.207,53		€ 2.754.844,81
Totale delle partite straordinarie		€ 530.822,43		€ 1.262.831,89
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 23.519.755,75		€ 38.925.185,91
Imposte dell'esercizio		€ 2.831.655,62		€ 2.591.468,58
AVANZO ECONOMICO		€ 20.688.100,13		€ 36.333.717,33

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)

	2012	2011	+ O -

A. RICAVI	€ 93.716.087,75	€ 100.271.882,29	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 119.689,00	€ 79.734,41	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 93.835.776,75	€ 100.351.616,70	-€ 6.515.839,95
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 94.829.092,40	€ 80.722.891,53	€ 14.106.200,87
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 993.315,65	€ 19.628.725,17	-€ 20.622.040,82
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 993.315,65	€ 19.628.725,17	-€ 20.622.040,82
Ammortamenti	€ 651.461,70	€ 652.663,96	-€ 1.202,26
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 63.300,00	€ 63.300,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.708.077,35	€ 18.912.761,21	-€ 20.620.838,56
Proventi ed oneri finanziari	€ 24.697.010,67	€ 21.275.256,59	€ 3.421.754,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 22.988.933,32	€ 40.188.017,80	-€ 17.199.084,48
Proventi ed oneri straordinari	€ 530.822,43	-€ 1.262.831,89	€ 1.793.654,32
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 23.519.755,75	€ 38.925.185,91	-€ 15.405.430,16
Imposte di esercizio	€ 2.831.655,62	€ 2.591.468,58	€ 240.187,04
AVANZO ECONOMICO	€ 20.688.100,13	€ 36.333.717,33	-€ 15.645.617,20

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2005

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 articolo del art. 42 comma 1)

Bilancio Consolidato

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	€ 608.043.881,53	€ 589.888.870,54
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Doveri d'impiego e di ampieggiamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Doveri di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Doveri 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 statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distribuzione indicata		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati e nuovo	€ 20.688.100,13	€ 38.177.010,98
7) Altre			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	€ 628.731.981,66	€ 608.043.881,53
B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 28.223.869,41	€ 25.223.869,41	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ 6.058,94	2) per contributi indicati per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 117,02	€ 237,42	3) per contributi in natura		
4) Attrezzature e installazioni			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	€ 607.001,11	€ 585.087,78
7) Altri beni			2) per imposte	€ 708.313,07	€ 708.313,07
Totale	€ 28.223.886,43	€ 25.230.132,37	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 11.387.325,56	€ 8.838.280,01
C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impieghi soggetti alla esecuzione successoria			4) per ammortamenti	€ 7.647.819,27	€ 7.002.303,51
1) Partecipazioni in:			5) manutenzione immobiliare	€ 101.839,27	€ 78.888,27
a) imprese controllate			6) interventi su prestiti	€ 318.878,11	€ 459.645,29
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 20.786.518,39	€ 17.770.518,99
c) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI - con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi soggetti alla esecuzione successoria		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 779.149,84	€ 295.681,44
a) verso imprese controllate			Debiti per indebiti Supplementari - cessati anno 2012	€ 16.392.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indebiti Supplementari 2008	€ -	€ 2.634.743,23
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indebiti Supplementari 2009	€ 3.202.217,42	€ 4.891.287,81
d) verso altri			Debiti per indebiti Supplementari 2010	€ 4.898.828,55	€ 19.112.828,38
3) Titoli ed debito pubblico	€ 523.300.000,00	€ 801.900.000,00	Debiti per indebiti Supplementari 2011	€ 18.220.438,76	€ 38.650.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B)	€ 523.300.000,00	€ 801.900.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 45.626,02	€ 47.907,12
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 73.496.259,39	€ 66.432.485,98
1) materie prime, ausiliarie 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 (F)		
II. Passivi attivi - con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi soggetti alla esecuzione successoria			G) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui			1) Ratei passivi		
Crediti per benefici gestione competenza	€ 6.356.636,96	€ 5.521.924,96	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.			3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.834.856,49	€ 4.874.945,49	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c d'imp.			Totale ratei e risconti (G)		
Crediti per interessi su dep. e c/c d'imp. comp.					
Crediti per indebiti non dovute gest. res.					
Crediti per indebiti non dovute gest. comp.					
Crediti diversi gestione residui					
Crediti diversi gestione comp.	€ 19.453,46	€ 40.788,89			
Crediti per titoli gest.res.	€ 161.900,00	€ 6.346.000,00			
Crediti per titoli gest.comp.					
Crediti per prestiti gest.res.					
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 7.620.983,97	€ 11.975.431,91			
Crediti da distati su titoli di Stato	€ 306.000,00	€ 380.250,75			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 814.326,84	€ 884.282,87			
Totale	€ 20.182.638,50	€ 29.809.640,37			
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	€ 152.259.093,81	€ 33.310.083,37			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 152.259.093,81	€ 33.310.083,37			
Totale attivo circolante (C)	€ 172.449.750,01	€ 63.116.722,74			
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 disavanzo					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distribuzione indicata					
VIII. Disavanzo economico portati e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 720.984.716,44	€ 890.248.856,11	Totale passivo e netto	€ 720.984.716,44	€ 890.248.856,11



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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	€	93.716.087,75
----------------------------------	---	----------------------

importo contributi obbligatori a carico del personale:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil, Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri e Capitanerie di Porto. € 93.716.087,75

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	119.689,00
--------------------------------	---	-------------------

Recupero Assegno Speciale	€	37.835,36
---------------------------	---	-----------

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

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

Recupero indennità non dovute	€	79.985,62
-------------------------------	---	-----------

Recupero imposte e tasse	€	1.868,02
--------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	93.835.776,75
---	---	----------------------

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	€	377.347,29
--	---	-------------------

Onerari e compensi speciali incarichi	€	73.333,27
---------------------------------------	---	-----------

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

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

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	166.834,63
--	---	------------

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

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

Premi assicurativi relativi agli immobili di proprietà	€	13.249,55
--	---	-----------

Restituzione Interessi su prestiti per estinz. Anticipata	€	50.493,68
---	---	-----------

Restituzione contributi	€	72.764,11
-------------------------	---	-----------

Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	672,05
---	---	--------

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

7) per servizi

Indennità supplementare	€	89.209.564,38
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato dal servizio:	€	39.086.738,79
--	---	---------------

Indennità da pagare negli esercizi futuri ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	46.350.000,00
--	---	---------------

Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	3.736.829,60
--	---	--------------

Rimborso contributi	€	35.995,99
---------------------	---	-----------

Totale	€	89.209.564,38
---------------	---	----------------------

Assegno Speciale	€	5.242.180,73
-------------------------	---	---------------------

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. € 5.242.180,73

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	651.461,70
--	---	-------------------

Si riferisce a:

rata di ammortamento degli stabili di proprietà delle Casse di Previdenza delle F.A.	€	645.315,76
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	6.005,54
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40
Totale	€	651.461,70

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	63.300,00
---	---	------------------

Rappresenta la quota di circa il 5% del fitto annuo lordo, accantonata per l'Esercito in base al Verbale 66 del 7 novembre 1969, e per la Marina, con analogo delibera, non rinvenuta agli atti, per le spese di manutenzione degli immobili.

	€	63.300,00
Totale costi (B)	€	95.543.854,10

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **1.708.077,35**

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

Fitti da immobili	€	1.308.939,50
--------------------------	---	---------------------

Importo complessivo del canone degli immobili di proprietà della Cassa di Previdenza delle F.A. previsto per l'esercizio finanziario 2012.

	€	1.308.939,50
Totale	€	1.308.939,50

Interessi su titoli	€	21.168.077,83
----------------------------	---	----------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere per l'esercizio finanziario 2012

	€	20.885.110,59
--	---	---------------

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012

	€	282.967,24
--	---	------------

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	146.352,45
---	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:

su conto corrente bancario	€	146.352,45
----------------------------	---	------------

Interessi attivi su personale	€	32.993,78
--------------------------------------	---	------------------

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

	€	445,16
--	---	--------

riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73

	€	32.548,62
--	---	-----------

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	2.134.692,12
--	---	---------------------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

	€	132.594,91
--	---	------------

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

	€	2.002.097,21
--	---	--------------

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	44.067,98
-----------------------------	---	------------------

Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta (B.T.P.)

	€	44.067,98
--	---	-----------

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	49.977,03
Oneri diversi, acquisti su titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti		
	€	49.977,03
Totale proventi e oneri finanziari	€	24.697.010,67

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	747.941,21
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti, così suddivisi:		
-debiti per indennità supplementare anno 2010	€	14,35
-debiti per indennità supplementare anno 2011	€	704.606,87
-Fondo imposte e tasse 2011	€	43.319,99
totale	€	747.941,21
Insussistenze di attivo	€	364.207,53
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti, così suddivisi:		
-contributi Persomil in meno anno 2011	€	17.647,57
-crediti per interessi su titoli anno 2011	€	346.559,96
	€	364.207,53
22) Sopravvenienze attive	€	147.088,75
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato:		
-contributi Persomil in più anno 2011	€	147.088,75
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	530.822,43

Imposte dell'esercizio € 2.831.655,62

AVANZO ECONOMICO € **20.688.100,13**

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

II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati	€	25.223.869,41
Fabbricati di proprietà della Cassa di Previd. delle F.A.		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	117,02
Macchine da ufficio acquistate nell'anno 2008 con costo storico di € 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 5ª quota di ammortamento		
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 523.300.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012		
Totale Immobilizzazioni (B)		€ 548.523.986,43

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi:		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	11.720.013,23
Credito per contributi	€	6.358.656,68
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013		
Crediti per fitti	€	161.500,00
Rappresenta il IV trimestre del fitto dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.834.856,49
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 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012		
Crediti per dietimi	€	365.000,08
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	€	-
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
5) Credito verso altri	€	7.648.317,43
Crediti per prestiti	€	7.628.863,97
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€	19.453,46

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale	€	19.368.330,66
IV. Disponibilit� liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	152.258.093,51
totale dei conti correnti bancari della Cassa di Previdenza delle F.A.		
Totale	€	152.258.093,51
Totale attivo circolante (C)	€	171.626.424,17
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	814.305,84
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)	€	814.305,84
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	€	720.964.716,44
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	606.043.881,53
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	20.688.100,13
Totale patrimonio netto (A)	€	626.731.981,66
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	706.313,07
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo � alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	101.539,27
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	7.647.619,27
Fondo di ammortamento di tutti gli immobili di propriet� della Cassa di Previdenza delle Forze Armate		
Fondo imposte e tasse	€	607.001,11
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	€	316.878,11
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	€	11.387.325,58

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) € **20.766.476,39**

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ **72.641.483,73**

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009	€	3.202.217,42
debiti per I.S. anno 2010	€	4.868.829,55
debiti per I.S. anno 2011	€	18.220.436,76
debiti per I.S. anno 2012	€	46.350.000,00
Totale	€	72.641.483,73

12) Debiti diversi

€ **779.149,64**

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti

€ 779.149,64

Debiti d'imposta su titoli

€ **45.625,02**

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

€ 45.625,02

Totale debiti (E)

€ **73.468.258,39**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **720.964.716,44**

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2012.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

- contributi (entrate) per € 93.716 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	16.474.572,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
TOTALE €		93.716.087,75

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 20.885 mil.

L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
TOTALE €		20.885.110,59

- indennità supplementare (competenza) per € 89.209 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2012 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2012. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno, 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 23 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	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
TOTALE €		89.209.564,38

- assegno speciale (uscite), per € 5.242 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 di alcuni disavanzi la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
TOTALE €		20.688.100,13

I Patrimoni al 31.12.2012 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2012, 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 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	21.191.394,78
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.289.369,85
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.860.414,10
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.073.146,46
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	82.853.606,63
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.207.040,17
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.671.090,01
TOTALE €		626.731.981,66

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2012 è di € 523.300,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto 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 prontamente investita a fine anno ma con valuta 2 gennaio 2013.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2012, 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	15.661.616,65
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.553.298,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.987.105,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	219.354,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	78.879.404,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.171.712,91
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.834.399,84
TOTALE €		609.963.466,84

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;

In merito all'osservazione dell'Organo interno di controllo che ha evidenziato, in sede di relazione al Bilancio Previsionale 2013, che la contabilizzazione dell'importo destinato alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà del sodalizio andrebbe più correttamente collocata nel Titolo II, tra le uscite in conto capitale e non tra le spese per "acquisti di beni di consumo", si è deciso nella predisposizione di questo Bilancio di adeguare la collocazione nel bilancio a quanto suggerito dal Collegio dei Revisori.

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			33.310.083,37
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	105.137.127,16	(3)	
- in conto residui	216.416.972,45	(4)	
			321.554.099,61 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	158.247.814,89	(1)	
- in conto residui	44.358.274,58	(2)	
			-202.606.089,47 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			152.258.093,51
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	424.627.623,35	(7)	
- dell'esercizio	118.855.013,15	(8)	
			543.482.636,50
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	34.369.119,30	(9)	
- dell'esercizio	51.408.143,87	(10)	
			85.777.263,17
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			609.963.466,84

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 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1 ENTRATE CONTRIB.	87.357.431,09	6.358.656,66	5.651.376,13	0,00	93.008.807,22
1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.147.439,50	161.500,00	6.346.000,00	0,00	7.493.439,50
Interessi su titoli di Stato	16.050.254,10	4.834.856,49	4.328.385,44	0,00	20.378.639,54
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	282.967,24	0,00	0,00	0,00	282.967,24
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	4.451.142,76	0,00	4.451.142,76
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	148.352,45	0,00	0,00	0,00	148.352,45
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 para. PCM	445,16	0,00	0,00	0,00	445,16
Inter. Attivi para. Lg. 824/73	32.548,62	0,00	0,00	0,00	32.548,62
1.1.1.1 FONTE CORRETTIVE					
R. COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	37.835,36	0,00	0,00	0,00	37.835,36
Recup. spese e cari post e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indebiti non dovute	79.985,62	0,00	0,00	0,00	79.985,62
Recupero imposte o tasse	1.868,02	0,00	0,00	0,00	1.868,02
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 distanzi	0,00	0,00	1.028.360,46	365.000,08	1.028.360,46
1.1 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	107.500.000,00	186.100.000,00	415.800.000,00	186.100.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	814.305,84	0,00
1.1.1.4					
RISCOSSIONI CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	4.346.567,84	7.628.863,97	4.346.567,84
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	132.080,67	19.453,46	132.080,67
1.1.4					
PARTITE DI CIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	3.906.796,17	0,00	3.906.796,17
Debiti per imposte su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	126.262,98	0,00	126.262,98
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	105.137.127,16	118.855.013,15	216.416.972,45	424.627.623,35	321.554.099,61

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 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	
1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	73.333,27	0,00	0,00	0,00	73.333,27
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	13.249,55	0,00	0,00	0,00	13.249,55
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	39.086.738,79	46.350.000,00	39.092.762,17	26.291.483,73	78.179.500,96
Rimborso contributi	35.995,99	0,00	0,00	0,00	35.995,99
Riliquid ind. supplementare	3.736.829,60	0,00	0,00	0,00	3.736.829,60
Assegno Speciale	5.242.180,73	0,00	0,00	0,00	5.242.180,73
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	44.067,98	0,00	0,00	0,00	44.067,98
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. sovrapp. Es fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.224.654,51	607.001,11	541.767,79	0,00	2.766.422,30
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	128.545,08	45.625,02	128.545,08
1.1.2.5 POSTE CORRETT. E COMPENS. IN ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	50.493,68	0,00	10.572,24	316.678,11	61.065,92
Restituzione contributi	72.764,11	0,00	0,00	0,00	72.764,11
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.	672,05	0,00	0,00	0,00	672,05
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	107.500.000,00	0,00	0,00	0,00	107.500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	4.451.142,76	0,00	6.936.182,80	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	166.834,63	0,00	40.450,00	0,00	207.284,63
1.2.4 PARTITE IN GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	3.423.327,97	779.149,64	3.423.327,97
Crediti diversi	0,00	0,00	110.745,54	0,00	110.745,54
Crediti da defirmi	0,00	0,00	1.010.103,79	0,00	1.010.103,79
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	158.247.814,89	51.408.143,87	44.358.274,58	34.369.119,30	202.606.089,47
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

