

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

COD. I.R.C.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						(SPESA)		GESTIONE DI CASSA				TOTALI (AL TERMINE DELL'ESERCIZIO)
		PREVISIONI		BONIFICI ACCERTATI		DIFFERENZE ESPRESSE ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALLEGORI DELL'ESERC.		RINASTI DA PAGARE		L'ABOLIZIONE		DIFFERENZE ESPRESSE ALLE PREVISIONI		TOTALI PASSIVI								
		SOMME	VARIANZE		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PRET.	IN VESCI.	DA PAGARE (IN PRET.)	TOTALI (IN PRET.)	IN PRET.	IN VESCI.	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PRET.	IN VESCI.						
			IN ACCERT.	IN PRET.																				
			(7-6)	(8-7)																				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
TITOLO 1																								
USCITE CORRENTI																								
1.1 FUNZIONAMENTO																								
1.1.1 USCITE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																								
1	1.1.1.1	202.00	0.00	111.00	91.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1.1.1.1.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1.1.1.1.2	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			
4	1.1.1.1.3	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			
1.1.2 INTERESSI DIVERSI																								
1.1.2.1 INTERESSI PER PRESTAZIONI FINANZIARIE																								
1	1.1.2.1.1	7.600.000.00	817.100.00	0.00	8.507.100.00	3.605.080.76	10.000.000.00	13.605.080.76	5.097.980.76	0.00	2.592.028.29	2.592.028.29	0.00	2.592.028.29	0.00	0.00	8.507.100.29	8.197.109.65	0.00	2.309.991.24	10.000.000.00			
2	1.1.2.1.1.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1.1.2.1.1.2	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			
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI																								
1	1.1.2.2.1	0.00	0.00	0.00	0.00	288.10	0.00	288.10	288.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	288.10	0.00	0.00	0.00			
2	1.1.2.2.1.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1.1.2.2.1.2	0.00	0.00	0.00	0.00	389.842.51	0.00	389.842.51	389.842.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	389.842.51	389.842.51	0.00	0.00			
1	1.1.2.2.1.3	439.681.00	117.977.00	0.00	256.658.00	256.219.00	90.170.41	346.359.41	89.731.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256.658.00	256.219.00	0.00	439.00	90.170.41			
1.1.3 PORTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																								
1	1.1.3.1	0.00	0.00	0.00	0.00	390.45	0.00	390.45	390.45	3.527.78	0.00	2.246.75	2.246.75	0.00	1.281.03	3.527.78	390.45	0.00	3.137.33	2.246.75	0.00			
2	1.1.3.1.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1.1.4 PORTE NON CLASSIFICABILI ALTREVOI																								
1.1.4.1																								
1.1.4.1.1																								
1.1.4.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1																								
1.1.4.1.																								

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 rliquidazioni)		€ 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
Imposte dell'esercizio		€ 256.219,00		€ 256.658,02
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 67.897,56	€ -	€ 726.473,29

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 37/2003

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 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	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	€ 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		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 67.897,56	€ 726.473,29
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 107.022.810,05	€ 106.954.912,49
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	€ 90.170,41	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
Totale	€ -	€ -	4) per riporto investimenti	€ 24.342,44	€ 3.527,78
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)	€ 378.441,76	€ 267.456,69
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	€ 125.764,69	€ 106.109,58
c) imprese controllanti			Debiti per indennità 2010 2°	€ 10.000.000,00	€ -
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°	€ -	€ 2.592.028,29
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Totale Ratei e risconti (D)	€ -	€ -
d) verso altri			F) RATEI E RISCONTI		
3) Titoli del debito pubblico	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	1) Ratei passivi		
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Totale	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	3) Aggio su prestiti		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	4) Riserve tecniche		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
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	€ 1.519.948,45	€ 2.202.350,15			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 721.363,25	€ 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 fidi gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi 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 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 economico 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 giuridico-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

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		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		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	
	<u>1.508.757,84</u>	

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	

Totale Altre Entrate **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
------------------------------------	-------------

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 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 rimosse 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	256.219,00
--------	------------

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
--------------------------------	-------------

Totale Interventi diversi	3.861.978,31
----------------------------------	---------------------

TOTALE TITOLO 1°	3.861.978,31
-------------------------	---------------------

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

Soppravvenienze passive	0,00
--------------------------------	-------------

Arrotondamenti

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

Riepilogo

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

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

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	14.020.046,28
TOTALE 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>		
Disponibilità finanziarie	31.370.100,29	
Residui attivi	2.631.154,21	
Crediti bancari e finanziari	25.762,00	
Investimenti mobiliari	83.500.000,00	
Investimenti immobiliari	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		117.527.016,50

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	<u>20.550.684,41 (4)</u>	
			32.245.533,93 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	4.251.820,82 (1)	
	- in conto residui	<u>2.592.028,29 (2)</u>	
			<u>-6.843.849,11 (6)</u>
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			31.370.100,29
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	83.915.604,51 (7)	
	- dell'esercizio	<u>2.241.311,70 (8)</u>	
			86.156.916,21
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	150.107,13 (9)	
	- dell'esercizio	<u>10.090.170,41 (10)</u>	
			<u>10.240.277,54</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			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 RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
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)