

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:

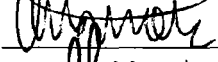
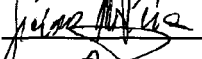
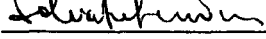
- auspicabile, continuare l'allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;
- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera 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)	

PAGINA BIANCA

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)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.154.203,27	€ 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	€ 8.351,80	€ 179,20	€ 48.818,90	€ -	€ -	€ -
	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						
1.2.1.1	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ 28.900.000,00	€ 13.500.000,00	€ 9.500.000,00	€ 24.900.000,00	€ -	€ 2.029.667,00
1.2.1.4	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 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	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ 377.561,79
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ -
	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
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	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 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	€ -	€ 1.409,60	€ 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	€ 16.857.621,80	€ 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	€ -	€ -
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	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	€ 16.857.621,80	€ 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	€ 30.857.033,93	€ 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	€ 30.857.033,93	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRILE)

C/C		CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (24-25)
			PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC. (16-17)	RISORSE	RIMASTI DA RISCOUOTERE (18-19)	TOTALI (14-15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
			INIZIALI (17-1)	VARIAZIONI		DEFINITIVE (17-5-6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUOTERE (17-9)	TOTALI ACCERTATI (17-9)					IN PIU' (17-13)	IN MENO (17-13)			IN PIU' (16-13)	IN MENO (16-13)	IN PIU' (20-19)	IN MENO (20-19)	
				in aumento (17-1)	in diminuzione (17-5)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1 TITOLO I																						
ENTRATE CORRENTI																						
1		1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	17.000.000,00	0,00	600.000,00	16.400.000,00	16.162.781,40	1.154.203,27	17.316.984,67	916.984,67	0,00	2.024.068,36	2.024.068,36	0,00	2.024.068,36	0,00	0,00	17.000.000,00	16.166.849,76	1.166.849,76	0,00	1.154.203,27
1.1.2 ALTRE ENTRATE																						
1.1.2.1 REDDITI E PROVENTI																						
PATRIMONIALE																						
		Locazioni di immobili	646.000,00	0,00	0,00	646.000,00	0,00	646.000,00	646.000,00	0,00	0,00	6.212.010,91	0,00	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00	512.010,91	6.858.010,91	0,00	0,00	6.858.010,91	6.346.000,00
		Interessi su titoli di Stato	800.000,00	0,00	80.000,00	720.000,00	603.381,51	102.116,67	705.498,18	0,00	14.501,82	141.728,79	141.728,79	0,00	0,00	141.728,79	0,00	0,00	789.023,00	745.110,30	0,00	43.912,70
		Interessi Utili per sottoprezzo	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	66.954,34	0,00	66.954,34	0,00	13.045,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.954,34	66.954,34	0,00	0,00
		Interi Utili per sott. Es. futur.	0,00	11.867,00	0,00	11.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.895,66	0,00	188.895,66	188.895,66	0,00	0,00	188.895,66	188.895,66	0,00	0,00	0,00
		Inter. attivi su dep. a c/c e/o banco	35.000,00	40.000,00	0,00	75.000,00	81.083,12	0,00	81.083,12	6.083,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	81.083,12	46.083,12	0,00	0,00
		Interessi su prestiti concessi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
		Inter. pass. conto Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Inter. Attivi pers. PCM	2.000,00	0,00	1.085,80	904,20	978,19	0,00	978,19	73,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	978,19	0,00	1.021,81	0,00
		Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	24.867,88	0,00	24.867,88	4.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.867,88	24.867,88	0,00	0,00
1.1.2.2 POSTE CORRETTIVE																						
E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																						
		Recup. Averagio Speciale	30.000,00	15.000,00	0,00	45.000,00	43.784,33	0,00	43.784,33	0,00	1.215,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	43.784,33	13.784,33	0,00	0,00
		Recup. spese e con. post. a banco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Recupero imposte e tasse	0,00	300,00	0,00	300,00	399,24	0,00	399,24	99,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,24	399,24	0,00	0,00
		Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4																						
ENTRATE NON CLASSIFICABILI																						
IN ALTRE VOCI																						
1		Fondo garanzia	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
2		Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00
4		Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.639,70	8.351,60	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00	46.639,70	46.639,70	0,00	8.351,60
1.2 TITOLO II																						
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																						
1.2.1																						
ALIENAZIONE DI IMMOBILI																						
1.2.1.1 REALIZZAZIONE DI VALORI MOBILIARI																						
Realizzo valori mobiliari																						
1		Realizzo di azioni dello Stato	9.500.000,00	7.500.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	3.500.000,00	24.800.000,00	9.500.000,00	15.400.000,00	24.900.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00	26.900.000,00
2		Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2																						
RISCOSSIONI CREDITI																						
1		Riscossione di prestiti a breve e	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
2		Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.377,53	534.863,98	3.687,02	538.571,00	39.193,47	0,00	0,00	534.863,98	534.863,98	0,00	3.687,02
1.2.4																						
PARTITE DI GIRO																						
1		Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.264,82	0,00	209.264,82	209.264,82	0,00	0,00	209.264,82	209.264,82	0,00	0,00
2		Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.873,92	0,00	8.873,92	8.873,92	0,00	0,00	8.873,92	8.873,92	0,00	0,00	0,00
4		accrediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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																						

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

COD. ICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'					IN MENO	IN PIU'			IN MENO	IN PIU'	IN MENO		
				in aumento	in diminuzione																		
				(7-4)	(4-7)																	(8-5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		TITOLO I																					
		USCITE CORRENTI																					
		1.1.1 FUNZIONAMENTO																					
		1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
	1	Onorari e comp. speciali inc.	0,00	509,80	0,00	509,80	509,80	0,00	509,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,80	509,80	0,00	0,00	
	2	Acquisto materiale di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manutenzione e addebi. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5	Spese postali e telegrafiche	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
	6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	
	8	Prezzi assicurativi	3.700,00	0,00	168,28	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																					
		1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
	1	Indennità Supplementare	10.000.000,00	1.070.000,00	0,00	11.070.000,00	205.000,85	10.500.000,00	10.705.000,85	0,00	364.999,35	20.797.271,02	10.436.222,38	12.580.064,38	23.016.286,77	2.218.015,75	0,00	8.032.536,91	10.641.223,03	2.608.656,12	0,00	23.080.064,39	
	2	Rimborso contributi	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	23.586,04	0,00	23.586,04	8.556,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.586,04	23.586,04	0,00	0,00	
	3	Siliqui ind. supplementare	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	448.259,83	0,00	448.259,83	1.740,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.259,83	448.259,83	0,00	0,00	
	4	Assicurazione Speciale	5.400.000,00	100.000,00	0,00	5.500.000,00	5.219.297,71	0,00	5.219.297,71	0,00	280.702,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400.000,00	5.219.297,71	0,00	180.702,29	0,00	
		1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																					
	1	Commissioni bancarie e postali	400,00	0,00	300,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	
	2	Interessi passivi (e legali)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
		1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																					
	1	Imposte e tasse	110.000,00	5.000,00	0,00	115.000,00	300.299,72	12.764,59	313.064,31	198.064,31	0,00	17.716,10	17.716,10	0,00	17.716,10	0,00	0,00	110.000,00	318.015,82	208.015,82	0,00	12.764,59	
	2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829,97	1.043,95	6.873,92	6.873,92	0,00	5.829,97	5.829,97	0,00	1.043,95	
		1.1.2.5 POSTE CORRENTI E COMPENSI DI ENTRATE CORRENTI																					
	1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
	1	Fondo di riserva (art. 17)	170.000,00	10.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	
	2	Uscite per lit. arbit. - risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
	3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																					
		1.2.1 INVESTIMENTI																					
	1	Acquisto titoli	10.700.000,00	8.900.000,00	0,00	17.600.000,00	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700.000,00	13.500.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00	
	2	Cessioni prestiti a breve termine	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
	3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	189.895,66	189.895,66	0,00	1.104,34	29.667,00	0,00	17.800,00	17.800,00	0,00	11.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.695,66	
		1.4 PARTITE DI GIRO																					
	1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.901,69	615.227,36	87.939,15	703.196,51	208.264,82	0,00	0,00	615.227,36	615.227,36	0,00	87.939,15	0,00	
	2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.193,47	39.193,47	0,00	39.193,47	39.193,47	0,00	0,00	39.193,47	39.193,47	0,00	0,00	0,00	
	3	Crediti da clienti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.991,30	54.991,30	0,00	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00	0,00	
	4	avanzamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	27.386.600,00	8.142.609,00	1.061.985,28	36.527.041,32	19.897.853,36	10.701.660,25	30.399.513,60	208.680,39	4.334.178,07	21.338.035,81	11.165.180,68	12.686.847,49	23.886.028,07	2.520.330,23	11.867,00	26.418.136,91	30.847.033,93	8.806.199,31	1.357.302,29	23.388.607,74	

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)		€ 11.178.846,32		€ 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
Imposte dell'esercizio		€ 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

ATTIVITA'		ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	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
				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		
				2) per contributi indistinti per la gestione		
				3) per contributi in natura		
II. Immobilizzazioni materiali				Totale Contributi in conto capitale (B)		
1) Terreni e fabbricati		€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2) Impianti e macchinari		€ 6.005,54	€ 13.213,34	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 12.764,59	€ 17.716,10
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ 257,42	€ 387,82	2) per imposte	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi				3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				4) Ratei per sovrapprezzi da titoli	€ 206.695,66	€ 29.667,00
6) Diritti reali di godimento				5) per ammortamenti	€ 1.938.262,75	€ 1.729.872,39
7) Altri beni				6) manutenzione immobili	€ 36.239,27	€ 5.639,27
Totale		€ 7.753.116,45	€ 7.760.464,65	7) interessi su prestiti	€ -	€ -
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)	€ 2.195.662,27	€ 1.783.164,76
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	€ 87.890,15	€ 493.901,69
c) imprese controllanti				Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 10.500.000,00	€ -
d) altre imprese				Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
e) altri enti				Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
2) Crediti				Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ 8.032.536,91
a) verso imprese controllate				Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 12.580.064,39	€ 12.764.734,11
b) verso imprese collegate				Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici				Debiti d'imposta	€ -	€ -
d) verso altri				Debiti d'imposta su titoli	€ 1.043,95	€ -
3) Titoli del debito pubblico		€ 28.900.000,00	€ 24.900.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 23.169.047,49	€ 21.291.172,71
4) Crediti finanziari diversi		€ -	€ 499.377,53			
Totale		€ 28.900.000,00	€ 25.399.377,53			
Totale immobilizzazioni (B)		€ 36.653.116,45	€ 33.159.842,18			
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		€ 1.154.203,27	€ 2.024.088,36	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.		€ -	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.		€ 102.116,67	€ 141.728,79	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c gest.		€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c gest. comp.		€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. res.		€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.		€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui		€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.		€ 3.887,02	€ -			
Crediti per fidi gest. res.		€ 6.346.000,00	€ 6.212.010,91			
Crediti per fidi gest. comp.		€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.		€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.		€ -	€ -			
Crediti da detriti su titoli di Stato		€ 8.351,60	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli		€ -	€ -			
Totale		€ 7.614.358,56	€ 8.377.808,06			
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		€ 5.334.217,51	€ 6.564.487,00			
2) depositi postali		€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa		€ -	€ -			
Totale		€ 5.334.217,51	€ 6.564.487,00			
Totale attivo circolante (C)		€ 12.948.576,07	€ 14.942.295,06			
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. Disavanzo economico portati a nuovo		€ -	€ -			
IX. Disavanzo economico d'esercizio						
Totale Patrimonio netto (A)		€ -	€ -			
Totale attivo		€ 49.601.692,52	€ 48.102.137,24	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
-------------------------------	---	-----------------

Espone 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

€ -