

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

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		143.926.382,80	
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	110.468.061,32	(3)	
- in conto residui	129.783.449,61	(4)	
			240.251.510,93 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- 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
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			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 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	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 prestiti	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
1.1.2.6 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	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)

PAGINA BIANCA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

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
Differenza			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
Differenza			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