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 31.12.2012 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	
Residui attivi,	
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:

I. *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 ***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 Carabineri	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 presenta 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)**	**assente**
Colonnello	**Giuseppe**	**GIANNOTTA**	**(Membro)**	**assente**
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

		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
Codice	Denominazione	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	€ 1.639.048,29	€ 16.474.572,87	€ 16.136.816,40	€ 1.154.203,27	€ 17.316.984,67	€ 18.186.649,76
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	€ -	€ 38.727,26	€ 38.727,26	€ -	€ 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	€ 18.886.729,15	€ 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	€ 18.886.729,15	€ 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	€ 32.386.729,15	€ 29.836.764,44
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 28.462.070,43	€ 27.172.061,70	€ 35.952.083,25	€ 36.514.358,56	€ 32.386.729,15	€ 29.836.764,44

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

		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 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	€ 205.326,38	€ 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	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 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	PARTECIPAZIONI 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	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 85.922,89	€ -	€ 374.908,80	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13
	Titolo I	€ 23.943.185,44	€ 21.213.356,44	€ 20.368.844,83	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 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	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13
	TOTALE	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43	€ 23.388.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 24.345.001,11	€ 30.418.293,52	€ 29.741.753,43	€ 23.388.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZ.
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE		VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE RISCOSSIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (2-a)	VARIAZIONI in diminuz. (4-b)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (9+8)	IN PIÙ (24-7)	IN MENO (7-12)				TOTALI (14+15)	IN PIÙ (16-15)	IN MENO (15-16)			IN PIÙ (20-19)	IN MENO (19-20)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	16.400.000,00	500.000,00	0,00	16.900.000,00	14.465.524,38	1.639.048,29	16.474.572,67	0,00	426.427,33	1.154.283,27	1.301.292,02	0,00	1.301.292,02	147.008,75	0,00	16.500.000,00	16.136.816,40	0,00	363.183,60	1.639.048,29
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	846.000,00	0,00	0,00	846.000,00	484.500,00	161.500,00	646.000,00	0,00	0,00	6.346.000,00	6.346.000,00	0,00	6.346.000,00	0,00	0,00	7.904.010,91	6.830.500,00	0,00	673.510,91	161.500,00
2	Interessi su titoli di Stato	1.150.000,00	0,00	50.000,00	1.100.000,00	767.511,33	158.721,80	926.232,93	0,00	173.767,07	102.116,67	102.116,67	0,00	102.116,67	0,00	0,00	1.080.000,00	869.628,00	0,00	210.372,00	158.721,80
3	Int. deriv. tit. patrimonio	70.000,00	0,00	38.745,85	31.254,15	31.162,92	0,00	31.162,92	0,00	91,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	31.162,92	0,00	38.837,08	0,00
4	Int. deriv. tit. estoqe Es.Fin	36.000,00	66.739,96	0,00	96.739,96	0,00	0,00	0,00	0,00	96.739,96	0,00	204.937,08	0,00	204.937,08	204.937,08	0,00	162.200,00	204.937,08	42.737,08	0,00	0,00
5	Int. attivi su dep. e c/c banc	75.000,00	0,00	35.000,00	40.000,00	22.592,03	0,00	22.592,03	0,00	17.407,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	22.592,03	0,00	52.407,97	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
7	Inter. gest. tesor. Es. Finan.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	225,27	0,00	225,27	225,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,27	225,27	0,00	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg 824/73	1.000,00	27.000,00	0,00	28.000,00	32.548,62	0,00	32.548,62	4.548,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	32.548,62	31.548,62	0,00	0,00
	1.1.3.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	20.000,00	0,00	7.000,00	13.000,00	37.835,36	0,00	37.835,36	24.835,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	37.835,36	17.835,36	0,00	0,00
2	Recup.spese e som.post.e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.indennità non dovute	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	273,85	0,00	273,85	0,00	726,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,85	273,85	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	63.211,85	0,00	63.211,85	618,05	0,00	618,05	0,00	62.593,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618,05	618,05	0,00	0,00
5	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
	1.1.3.6 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	Entr.eventuali (altre entrate)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Crediti da decurtaz.	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.351,80	30.872,00	0,00	30.872,00	22.520,40	0,00	0,00	30.872,00	30.872,00	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.2 ALIENAZIONE DI BENI REALI																				
	1.2.2.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Realizzo tit. emessi dallo Stato	17.500.000,00	500.000,00	0,00	18.000.000,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	28.900.000,00	11.400.000,00	17.500.000,00	28.900.000,00	0,00	0,00	11.400.000,00	11.400.000,00	0,00	0,00	26.500.000,00
2	Quote per acquisizione 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
	1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
	Riscossione di prestiti a breve	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	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	Riscossione di crediti diversi	0,00	13,10	0,00	13,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13,10	3.887,02	3.700,12	2.800,54	6.500,66	2.813,64	0,00	0,00	3.700,12	3.700,12	0,00	2.800,54
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
	Ritenute diverse (Debiti diversi)	0,00	247.805,85	0,00	247.805,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.558,50	0,00	347.558,50	347.558,50	0,00	0,00	347.558,50	347.558,50	0,00	0,00
	Debiti per acquisto su titoli accentramento	0,00	2.815,05	0,00	2.815,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.815,05	0,00	2.815,05	2.815,05	0,00	0,00	2.815,05	2.815,05	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	36.947.000,00	1.438.186,31	1.189.743,85	37.191.442,46	16.212.761,61	10.960.290,09	27.173.051,70	29.889,09	8.777.768,87	36.514.388,80	18.739.281,44	17.562.800,54	37.342.081,98	727.753,21	0,00	37.102.210,91	35.942.883,35	478.163,96	1.626.311,56	29.463.078,43

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(EFFAE)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				somme accertate			differenze rispetto alle previsioni		RESIDUI				VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	differenze rispetto alle previsioni		
		INIZIALI	VARIAZIONE in aumento	VARIAZIONE in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIÙ	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIÙ	IN MENO			IN PIÙ	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
N.		(3-4)	(4-7)	(1+5-6)		(8+9)			(10-7)	(7-10)			(14+15)		(16-17)	(17-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2	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																				
	1.1.1.2 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Operazioni e uscite speciali inv.	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2	Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
4	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
5	Uscite per pubblicità	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
6	Pesate accessorie	5.000,00	0,00	1.399,65	3.600,35	3.600,35	0,00	3.600,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.600,35	0,00	1.399,65	0,00
	1.1.3 INTERVENTI INTERNI																				
	1.1.3.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	11.000.000,00	0,00	428.818,66	10.571.181,34	138.331,14	13.500.000,00	13.638.331,14	3.067.149,80	0,00	23.080.064,39	12.656.706,61	10.423.343,43	23.080.050,04	0,00	14,35	12.631.886,35	12.795.037,75	163.157,40	0,00	23.923.343,43
2	Rimborso contributi	10.000,00	60.000,00	0,00	70.000,00	26.067,04	0,00	26.067,04	0,00	43.932,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	26.067,04	16.067,04	0,00	0,00
3	Rilievi ind. supplementare	40.000,00	1.660.000,00	0,00	1.700.000,00	2.032.203,81	0,00	2.032.203,81	332.203,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	2.032.203,81	1.992.203,81	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	5.500.000,00	0,00	200.000,00	5.300.000,00	5.242.180,73	0,00	5.242.180,73	0,00	57.819,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00	5.242.180,73	0,00	257.819,27	0,00
	1.1.3.5 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	15.000,00	0,00	6.000,00	9.000,00	14,10	0,00	14,10	0,00	8.985,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	14,10	0,00	14.985,90	0,00
2	Interessi passivi (inter. legali)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
3	Usc. durv. lit. arretrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Usc. durv. lit. sorrogi Ex.Int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	170.000,00	50.000,00	0,00	220.000,00	185.484,37	19.842,01	205.326,38	0,00	14.673,62	12.784,59	12.784,59	0,00	12.784,59	0,00	0,00	164.317,81	196.248,98	33.931,19	0,00	19.842,01
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 imposte su terzi	0,00	2.815,05	0,00	2.815,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.815,05	1.043,95	3.859,00	0,00	3.859,00	2.815,05	0,00	0,00	3.859,00	3.859,00	0,00	0,00
	1.1.3.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	135.000,00	0,00	135.000,00	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	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	54.960,84	0,00	54.960,84	54.960,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.960,84	54.960,84	0,00	0,00
	1.1.3.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	185.000,00	5.000,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00
2	Uscite per lit. arretr., diverse	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	672,05	0,00	672,05	0,00	327,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	672,05	0,00	1.327,95	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	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
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	17.500.000,00	500.000,00	0,00	18.000.000,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500.000,00	9.000.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00
2	Concess. prestiti a terzi e terze imprese	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	Spese per estinguerne titoli	162.200,00	42.737,68	0,00	204.937,68	0,00	204.937,68	204.937,68	0,00	0,00	206.895,86	0,00	110.955,70	110.955,70	0,00	95.739,86	0,00	0,00	0,00	0,00	315.892,78
4	Mutui ripar. e adeg. locali e ing.	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
	Ritenute (Debiti diversi)	0,00	247.805,85	0,00	247.805,85	0,00	0,00	0,00	0,00	247.805,85	87.939,15	349.674,78	85.922,89	435.497,66	347.558,50	0,00	0,00	349.674,78	349.674,78	0,00	85.922,89
	Crediti diversi	0,00	13,10	0,00	13,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13,10	0,00	2.813,64	0,00	2.813,64	2.813,64	0,00	0,00	2.813,64	2.813,64	0,00	0,00
	Crediti da distinti	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40	0,00	0,00	0,00	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40	22.520,40	0,00	0,00	22.520,40	22.520,40	0,00	0,00
	Servizi conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	36.860.700,00	2.986.391,48	2.198.718,31	36.548.673,17	18.893.514,43	13.724.779,89	32.618.293,32	3.464.214,46	3.889.894,10	23.388.587,74	13.648.239,80	10.629.222,82	23.668.461,62	375.707,90	95.754,31	37.389.836,16	29.741.752,43	2.648.083,84	10.297.832,77	24.345.891,11

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	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 16.474.572,67		€ 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)		€ 16.513.299,93		€ 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)		€ 69.233,24		€ 1.409,60
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 15.696.601,99		€ 11.176.846,32
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		€ 214.536,30		€ 215.738,56
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 32.300,00		€ 32.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 21.254.852,26		€ 16.645.592,19
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		€ 819.883,53
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		€ -		€ 2.731.026,86
Totale delle partite straordinarie		€ 147.103,10		-€ 2.731.026,86
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 2.839.961,60		-€ 478.022,70
Imposte dell'esercizio		€ 205.326,38		€ 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	€ 16.474.572,67	€ 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**