

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TITOLI PER RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		PRESTAZIONI			RIMBORSI ACCREDITATI			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIANZE		PRELUMI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
		CATEGORIE		DEBITIVE (9-5-6)	PAGATE (10-6)	RIMASTI DA PAGARE (10-6)	TOTALI ACCREDITATI (9-7)	IN PRE (10-7)	IN MANI (10-8)					IN PRE (14-13)	IN MANI (15-14)			IN PRE (15-13)	IN MANI (15-13)			
		IN CREDITO (7-8)	IN DEBITO (8-7)																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
TITOLO 1																						
USCITE CORRENTI																						
1.1 FUNZIONAMENTO																						
1.1.1 USUFRUTTO PER IL CONSUMO IN BENI E SERVIZI																						
1	Alimenti e servizi speciali in loco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Acquisto 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		
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	1.000,00	0,00		
4	Spese sociali e previdenziali	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	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	2.000,00	0,00		
6	Prova commemorativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 INTERVENTI CIVILI																						
1.1.2.1 USUFRUTTO PER																						
PROFITAZIONE ETTEDONALI																						
1	Indennità di disoccupazione	18.000.000,00	5.500.000,00	0,00	23.500.000,00	17.345.858,63	12.500.000,00	29.845.858,63	8.345.858,63	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	18.000.000,00	27.345.858,63	9.345.858,63	0,00	12.500.000,00		
2	Indennità di disoccupazione	50.000,00	0,00	49.000,00	0,00	778,69	0,00	778,69	0,00	1.221,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	778,69	0,00	49.221,31	0,00		
3	Indennità di disoccupazione	1.000.000,00	0,00	800.000,00	400.000,00	479.807,05	0,00	479.807,05	79.807,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	479.807,05	0,00	520.192,95	0,00		
4	Indennità di disoccupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ONERI FINANZIARI																						
1	Commissioni bancarie e postali	30.000,00	0,00	23.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00		
2	Interessi passivi (inter. liquid.)	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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00		
3	Usc. dov. in avanzamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. dov. in avanzamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ONERI TRIBUTARI																						
1	Imposte e tasse	750.000,00	0,00	307.000,00	443.000,00	380.381,28	84.605,21	470.986,49	27.968,49	0,00	108.824,39	108.824,39	0,00	108.824,39	0,00	750.000,00	494.985,87	0,00	208.014,33	84.605,21		
2	Contributi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Contributi per legge su fondi	0,00	8.108,01	0,00	8.108,01	0,00	0,00	0,00	0,00	8.108,01	26.910,13	34.018,14	0,00	34.018,14	8.108,01	0,00	34.018,14	34.018,14	0,00	0,00		
1.1.5 FONTE CORRETTA E COMPENSAZIONE DI ENTRATE																						
1.1.5.1 FONTE CORRETTA																						
1	Contribuzioni versate su premi	405.000,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,54	0,00	436,88	436,88	0,00	428,86	0,00	0,00	0,00	436,88		
2	Contribuzioni versate su premi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.6 FONTE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																						
1	Fondo di riserva (art. 17)	318.000,00	0,00	50.000,00	268.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.000,00	0,00	0,00	318.000,00	0,00		
2	Uscite per altri servizi, sicurezza	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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00		
3	Uscite per altri servizi, sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Uscite per altri servizi, sicurezza	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	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00		
1.2 TITOLO R USCITE																						
1.2.1 INTERVENTI																						
1	Acquisto titoli	43.000.000,00	0,00	8.000.000,00	37.000.000,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000.000,00	7.500.000,00	0,00	36.000.000,00	0,00		
2	Contribuzioni e benevolenza	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00		
3	Contribuzioni e benevolenza	190.000,00	50.000,00	0,00	200.000,00	0,00	132.223,05	132.223,05	0,00	87.776,95	1.424.938,79	2.808.767,98	2.808.767,98	0,00	818.170,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808.767,98		
4	Contribuzioni e benevolenza e comp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4 PARTITE DI CREDITO																						
1	Ris. diverse (dalla riserva)	0,00	144.953,10	0,00	144.953,10	0,00	0,00	0,00	144.953,10	81.445,00	223.879,41	79.291,81	302.881,22	241.436,02	0,00	0,00	223.879,41	223.879,41	0,00	79.291,81		
2	Crediti diversi	0,00	188,40	0,00	188,40	0,00	0,00	0,00	188,40	0,00	14.786,45	0,00	14.786,45	14.786,45	0,00	0,00	14.786,45	14.786,45	0,00	0,00		
3	Crediti da clienti	0,00	84.884,10	0,00	84.884,10	0,00	0,00	0,00	84.884,10	0,00	84.884,10	0,00	84.884,10	84.884,10	0,00	0,00	84.884,10	84.884,10	0,00	0,00		
4	Crediti da clienti e comp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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																						

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.820.779,90		€ 24.874.212,77
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 58.443,01		€ 18.662,18
Totale valore della produzione (A)		€ 22.877.222,91		€ 24.892.874,95
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 30.326.444,37		€ 22.830.406,42
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 30.326.444,37		€ 22.931.306,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 7.449.221,46		€ 1.961.568,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 24.765,08		€ 508.964,10
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		€ 3.596.013,14		€ 3.502.941,82
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 818.599,87		€ 10.057,19
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.239.377,89		€ 4.019.963,11
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 1.471.340,08
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 17.647,57		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 17.647,57		€ 1.471.340,08
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 3.227.481,14		€ 7.452.871,72
Imposte dell'esercizio		€ 470.966,48		€ 487.854,29
DISAVANZO ECONOMICO		€ 3.698.457,63		€ 6.965.017,43

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
			
A. RICAVI	€ 22.820.779,90	€ 24.874.212,77	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 56.443,01	€ 18.662,18	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.877.222,91	€ 24.892.874,95	-€ 2.015.652,04
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.326.444,37	€ 22.931.306,42	€ 7.395.137,95
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 7.449.221,46	€ 1.961.568,53	-€ 9.410.789,99
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.239.377,89	€ 4.019.963,11	€ 219.414,78
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 3.209.843,57	€ 5.981.531,64	-€ 9.191.375,21
Proventi ed oneri straordinari	-€ 17.647,57	€ 1.471.340,08	-€ 1.488.987,65
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 3.227.491,14	€ 7.452.871,72	-€ 10.680.362,86
Imposte di esercizio	€ 470.966,49	€ 487.854,29	-€ 16.887,80
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 3.698.457,63	€ 6.965.017,43	-€ 10.663.475,06

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(articolo 52 del n. 52, comma 1)

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 113.957.827,48	€ 107.022.810,05
1. Immobili e azioni finanziarie			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2. Crediti di rimborsi e di ammortamento			III. Riserve di rivalutazione		
3. Crediti di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
4. Crediti di brevetti industriali e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
5. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6. Avanzamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
8. Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portati a nuovo	€ 3.968.457,93	€ 6.968.017,43
9. Altre			IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 110.289.369,85	€ 113.987.827,48
C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1. Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi e destinazione vincolata		
2. Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi destinati per la gestione		
3. Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4. Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6. Crediti reali di godimento	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7. Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 84.806,21	€ 108.824,39
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 263.028,91	€ 263.028,91
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoposizioni da titoli	€ 2.938.091,02	€ 3.424.088,79
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) immobilizzazioni immobiliari	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) Interventi su prestiti	€ 438,68	€ 865,54
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.287.801,83	€ 3.798.357,63
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 79.291,81	€ 81.448,99
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementari - oneri anno 2012	€ 12.500.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00	Debiti per indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementari 2011	€ -	€ 10.000.000,00
Totale	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00	Debiti d'imposte	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposte su titoli	€ -	€ 25.910,18
1. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 12.579.201,81	€ 10.087.358,13
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3. Lavori in corso					
4. Prodotti finiti e scorte					
5. Scorte					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.372.911,37	€ 1.384.223,79			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 876.778,01	€ 866.116,77			
Crediti per interessi su dep. e ric. ghee.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ric. ghee.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione competenza	€ 14.818,08	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 4.000,00	€ 9.448,00			
Crediti da ricevere su titoli di Stato	€ -	€ 207.281,00			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.068.304,43	€ 2.447.071,55			
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	€ 26.068.228,86	€ 5.426.468,69			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 26.068.228,86	€ 5.426.468,69			
Totale attivo circolante (C)	€ 30.196.633,29	€ 7.873.540,24			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzo					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzo (Disavanzo) economico portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 126.158.533,29	€ 127.879.540,24	Totale passivo e netto	€ 126.158.533,29	€ 127.879.540,24



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2012.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 3.698.457,63** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 110.289.369,85**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 110.553.298,76**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2012, relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2012 a **€. 28.088.228,86**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2012 trova giusto riscontro nel fatto che, sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2012, l'effettiva movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo è avvenuta solo il 2 gennaio 2013.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Contributi degli iscritti	€	22.820.779,90
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al

2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per

l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil e Comando

Generale dell'Arma dei Carabinieri

€ 22.820.779,90

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	56.443,01
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale

€ -

Recupero spese

€ -

Recupero spese e commissioni bancarie

€ -

Recupero indennità non dovute

€ 56.443,01

Recupero imposte e tasse

€ -

Totale valore della produzione (A)

€ 22.877.222,91

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	-
--	---	----------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ -

Acquisto materiali di consumo

€ -

Uscite per servizi informatici

€ -

Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.

€ -

Spese postali e telegrafiche

€ -

Uscite per pubblicità

€ -

Premi assicurativi

€ -

Restitut. Interessi su prestiti

€ -

Restituzione contributi

€ -

Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.

€ -

Oneri vari straordinari

€ -

7) per servizi

Indennità supplementare	€	30.326.444,37
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012

€ 17.345.858,63

Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012

€ 12.500.000,00

Riliquidazioni Indennità Supplementare

€ 479.807,05

Rimborso contributi

€ 778,69

Totale € 30.326.444,37

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	----------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli

ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano

compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€ -

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce a:		
43 ^a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-
5 ^a rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5 ^a rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	30.328.444,37

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **7.449.221,46**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	3.605.190,09
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012		
	€	3.596.013,14
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012		
	€	9.176,95
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	15.587,07
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:		
su conto corrente bancario	€	15.587,07
Interessi attivi su personale	€	1,06
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	1,06
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	618.599,67
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	428,86
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	618.170,81

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	-
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	-

Interessi legati	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	4.239.377,89

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	€	17.647,57
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti. Trattasi di accertata riduzione dei contributi Persomil		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	17.647,57
Imposte dell'esercizio	€	470.966,49
AVANZO ECONOMICO	-€	3.698.457,63

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali****1) Fabbricati**

€ -

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Rivalutato secondo la stima dell'UTE del 30.12.1996, con il metodo che prevede l'incremento del solo costo storico, giusta delibera n. 281 del 23.6.2005

2) Hardware

€ -

3) Macchine d'ufficio

€ -

Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 2ª quota di ammortamento

III. Immobilizzazioni finanziarie

€ 96.000.000,00

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale immobilizzazioni (B)

€ 96.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi****4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici**

€ 2.049.686,38

Credito per contributi

€ 1.372.911,37

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013

Crediti per fitti

€ -

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

€ 676.775,01

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012

Crediti per dietmi

€ -

Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento

Crediti per interessi su depositi e c/c

€ -

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013

5) Credito verso altri

€ 18.618,05

Crediti per prestiti

€ 4.000,00

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi € 14.618,05

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € 2.068.304,43

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € 28.088.228,86

conto corrente bancario

Totale € 28.088.228,86

Totale attivo circolante (C) € 30.156.533,29

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Ratei per sovrapprezzo titoli € -

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale ratei e risconti (D) € -

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio € -

TOTALE ATTIVO

€ 126.156.533,29

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Disavanzo economico d'esercizio -€ 3.698.457,63

Totale patrimonio netto (A) € 110.289.369,85

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti € 263.928,91

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo manutenzione e lavori immobili € -

Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

Fondo ammortamento immobili € -

Costituito da 39 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)

Fondo imposte e tasse € 84.605,21

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri € 436,68

Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi

Ratel per sottoprezzo titoli

€ 2.938.991,03

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 3.287.961,83

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 12.500.000,00

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplettrici così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009

€ -

debiti per I.S. anno 2010

€ -

debiti per I.S. anno 2011

€ -

debiti per I.S. anno 2012

€ 12.500.000,00

Totale € 12.500.000,00

12) Debiti diversi

€ 79.201,61

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti

€ 79.201,61

Debiti d'imposta su titoli

€ -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ -

Totale debiti (E)

€ 12.579.201,61

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 126.156.533,29

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

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		5.426.468,69	
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	24.448.314,75	(3)	
- in conto residui	<u>33.872.223,56</u>	(4)	
			58.320.538,31 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	25.212.805,65	(1)	
- in conto residui	<u>10.445.972,49</u>	(2)	
			<u>-35.658.778,14</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			28.088.228,86
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	89.018.618,05	(7)	
- dell'esercizio	<u>9.049.686,38</u>	(8)	
			98.068.304,43
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.886.406,27	(9)	
- dell'esercizio	<u>12.716.828,26</u>	(10)	
			<u>15.603.234,53</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			110.553.298,76

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	21.447.888,53	1.372.911,37	1.346.578,21	0,00	22.794.446,74
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	2.919.238,13	676.775,01	866.116,77	0,00	3.785.354,90
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	9.176,95	0,00	0,00	0,00	9.176,95
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	132.223,05	0,00	132.223,05
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	15.587,07	0,00	0,00	0,00	15.587,07
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	1,08	0,00	0,00	0,00	1,08
Inter. Attivi pers. Lg. 324/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4					
1.1.4.1 COMPENSAZIONE DI SPESE CORRUENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com. post. e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	56.443,01	0,00	0,00	0,00	56.443,01
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da decisioni	0,00	0,00	272.145,10	0,00	272.145,10
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	7.000.000,00	31.000.000,00	89.000.000,00	31.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.448,00	4.000,00	5.448,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	168,40	14.618,05	168,40
1.2.2					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	241.436,02	0,00	241.436,02
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	8.108,01	0,00	8.108,01
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24.448.314,75	9.049.686,38	33.872.223,56	89.018.618,05	58.320.538,31

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.345.858,63	12.500.000,00	10.000.000,00	0,00	27.345.858,63
Rimborso contributi	778,69	0,00	0,00	0,00	778,69
Riliquid ind. supplementare	479.807,05	0,00	0,00	0,00	479.807,05
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	386.361,28	84.605,21	108.624,39	0,00	494.985,67
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	34.018,14	0,00	34.018,14
1.1.1.2.5 POSTE CORRETT. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	436,68	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.6 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	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	132.223,05	0,00	2.806.767,98	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	223.679,41	79.201,61	223.679,41
Crediti diversi	0,00	0,00	14.786,45	0,00	14.786,45
Crediti da dietimi arrotondamenti	0,00	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.212.805,65	12.716.828,26	10.445.972,49	2.886.406,27	35.658.778,14
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2012 - 31.12.2012

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)