

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri****Entrate di cassa**

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	27.101.433,48	0,00	433.117,83	0,00	27.534.551,31
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	9.243.973,00	2.429.063,84	2.014.236,10	0,00	11.257.609,10
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	210.078,70	0,00	0,00	0,00	210.078,70
Entrate deriv. tit. sottopr. Ea. futur.	0,00	0,00	3.754.681,30	0,00	3.754.681,30
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	34.382,02	0,00	0,00	0,00	34.382,02
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. corso Ea. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	218,83	0,00	0,00	0,00	218,83
Inter. Attivi pers. Lg. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 FONTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	451,14	0,00	0,00	0,00	451,14
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da detriti	0,00	0,00	553.890,90	337.377,80	553.890,90
1.2 TITOLI II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	81.000.000,00	143.700.000,00	183.000.000,00	143.700.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2					
RISCOSSIONI CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.624,00	2.768,00	5.624,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	11.970,12	0,00	11.970,12
1.2.4					
PARTITE DI CIRCO					
Debiti diversi	0,00	0,00	542.843,70	0,00	542.843,70
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	99.272,54	0,00	99.272,54
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.589.937,17	83.429.063,84	151.115.636,49	183.340.145,80	187.705.573,66

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Appuntati e 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					
Onerari 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	9.346.595,44	8.000.000,00	4.893.157,86	0,00	14.239.753,30
Rimborso contributi	1.646,56	0,00	0,00	0,00	1.646,56
Ritiquid ind. supplementare	303.939,68	0,00	0,00	0,00	303.939,68
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	43.945,64	0,00	0,00	0,00	43.945,64
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	1.238.877,17	303.641,33	252.139,31	0,00	1.491.016,48
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	69.236,36	42.172,23	69.236,36
1.1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	13,57	275,04	13,57
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 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	81.000.000,00	0,00	0,00	0,00	81.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.754.681,30	0,00	2.616.947,04	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	250.455,04	370.472,96	250.455,04
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	794.180,30	0,00	794.180,30
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	91.935.004,49	12.058.322,63	6.259.182,44	3.029.867,27	98.194.186,93
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

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 della Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ 300.768,00	€ 2.735.589,45	€ 2.778.949,17	€ 342.147,72	€ 2.814.852,85	€ 2.759.824,18
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 34.788,18	€ 565.040,32	€ 584.208,01	€ 26.478,65	€ 560.365,68	€ 630.985,88
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 7.871,41	€ 7.871,41	€ -	€ 121,84	€ 121,84
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 5.048,72	€ 4.175,82	€ -	€ 17.620,86
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.384.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,38	€ 3.408.552,76
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	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 80.973,80	€ -	€ -	€ 3.599,77
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	Titolo I	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.384.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,38	€ 3.408.552,76
	Titolo II	€ 5.000.000,00	€ 500.000,00	€ 80.973,80	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 131.493,42	€ -	€ -	€ 74.275,62
	TOTALE	€ 8.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.596.542,53	€ 8.872.800,19	€ 8.875.340,38	€ 3.486.428,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 8.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.596.542,53	€ 8.872.800,19	€ 8.875.340,38	€ 3.486.428,15

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE****Parte II - Uscite**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	€ -	€ 51.664,57	€ 51.664,57	€ -	€ 12.173,05	€ 12.173,05
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 7.374.512,18	€ 2.463.687,20	€ 3.080.152,09	€ 7.990.977,07	€ 4.100.000,00	€ 2.603.903,67
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 60,00	€ 60,00	€ -	€ 73,98	€ 73,98
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 4.373,52	€ 22.157,91	€ 21.724,82	€ 3.831,57	€ 10.215,35	€ 17.288,53
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.801,48	€ 7.994.808,64	€ 4.122.482,38	€ 2.633.439,33
	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	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 58.097,82	€ 7.479,22	€ -	€ 98.698,55	€ 98.698,55	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 110.817,80	€ 139.187,80			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 639.187,80	€ 98.698,55	€ 5.598.698,55	€ 5.500.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TITOLO I	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.801,48	€ 7.994.808,64	€ 4.122.482,38	€ 2.633.439,33
	TITOLO II	€ 58.097,82	€ 618.297,02	€ 639.187,80	€ 98.698,55	€ 5.598.698,55	€ 5.500.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 92.555,38	€ -	€ 136.498,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.288,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.180,93	€ 8.211.655,17
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.288,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.180,93	€ 8.211.655,17

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 221

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 221

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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)		€ 2.735.589,45		€ 2.814.852,85
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		€ 7.871,41		€ 121,84
Totale valore della produzione (A)		€ 2.743.460,86		€ 2.814.974,69
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)		€ 162.482,37		€ 12.173,05
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 2.463.687,20		€ 4.100.000,00
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,28		€ 252.927,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 18.900,00		€ 18.900,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.897.996,85		€ 4.384.000,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 154.535,99		€ 1.569.025,64
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 403.650,51		€ 450.259,87
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 181.389,81		€ 110.105,79
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 46.079,95		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 80,00		€ 73,98
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 611.060,27		€ 560.291,68
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		€ -		€ 11.978,46
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 32,26
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 11.946,18
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 456.524,28		€ 998.787,78
imposte dell'esercizio		€ 22.187,91		€ 10.215,35
AVANZO ECONOMICO		€ 434.366,37		€ 1.007.003,13

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
			
A. RICAVI	€ 2.735.589,45	€ 2.814.852,85	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 7.871,41	€ 121,84	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.743.460,86	€ 2.814.974,69	-€ 71.513,83
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.626.169,57	€ 4.112.173,05	-€ 1.486.003,48
C. VALORE AGGIUNTO	€ 117.291,29	-€ 1.297.198,36	€ 1.414.489,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 117.291,29	-€ 1.297.198,36	€ 1.414.489,65
Ammortamenti	€ 252.927,28	€ 252.927,28	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 18.900,00	€ 18.900,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 154.535,99	-€ 1.569.025,64	€ 1.414.489,65
Proventi ed oneri finanziari	€ 611.060,27	€ 560.291,68	€ 50.768,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 456.524,28	-€ 1.008.733,96	€ 1.465.258,24
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 11.946,18	-€ 11.946,18
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 456.524,28	-€ 996.787,78	€ 1.453.312,06
Imposte di esercizio	€ 22.157,91	€ 10.215,35	€ 11.942,56
AVANZO ECONOMICO	€ 434.366,37	-€ 1.007.003,13	€ 1.441.369,50

ALLEGATO N. 12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
prevista dall'art. 54, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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	€ 7.638.780,09	€ 8.846.783,22
1) Immobili e terreni			II. Riserve obbligatorie e pluriennali da leggi		
2) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
4) Costi di brevetti industriali e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici parziali e nuovo	€ 434.366,37	€ 1.007.003,13
			IX. Disavanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
8) Immobilizzazioni straordinarie e migliori su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.073.146,46	€ 7.853.786,35
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
			2) per contributi indicati per la gestione		
10. Immobilizzazioni materiali			3) per contributi in natura		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	Totale Contributi in conto capitale (B)		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
4) Automezzi e mobilitazioni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 4.373,52	€ 3.308,59
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
6) Crediti reali di godimento	€ -	€ -	4) Ratei per scoperte di titoli	€ 58.097,82	€ 90.698,65
7) Altri beni	€ -	€ -	5) per sversamenti	€ 2.244.398,54	€ 1.991.471,29
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	6) multistruttura immobili	€ 18.900,00	€ 28.350,00
			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce del risultato, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.325.769,88	€ 2.119.828,43
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			Debiti diversi	€ 92.555,34	€ 15.822,54
c) imprese controllanti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 2.450.000,00	€ -
d) altre imprese			Debiti per Indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
e) altri enti			Debiti per Indennità Supplementari 2009	€ -	€ 1.458.215,10
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ 846.903,40	€ 2.432.781,97
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ 4.077.908,78	€ 4.100.000,00
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari anno 2012	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti d'imposta	€ -	€ -
d) verso altri			Dalbi d'imposta su titoli	€ -	€ 521,98
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.000.000,00	€ 5.500.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 7.467.067,56	€ 8.007.321,80
4) Crediti finanziari diversi	€ 4.000.000,00	€ 5.500.000,00			
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96			
Totale immobilizzazioni (B)	€ 18.117.090,96	€ 15.617.090,96			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
1. Rimanenza			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Riscconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riscconti facoltativi		
4) prodotti finiti e merci			Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
5) sconti					
Totale	€ -	€ -			
2. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 300.788,00	€ 342.147,72			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 34.786,19	€ 28.478,85			
Crediti per interessi su dep. e ch. giur.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ch. giur. comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti da cedevoli su titoli di Stato	€ -	€ 4.175,82			
Crediti per accorpamento titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 336.578,19	€ 372.600,19			
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	€ 1.413.316,78	€ 1.776.040,23			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.413.316,78	€ 1.776.040,23			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.748.892,94	€ 2.148.840,42			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -			
A) PERICO PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e pluriennali 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 parziali e nuovo	€ -	€ -			
IX. Disavanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 17.885.983,90	€ 17.785.931,38	Totale passivo e netto	€ 17.885.983,90	€ 17.785.931,38



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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 avanzo economico di **€. 434,366,37** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 8.073.146,46**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 219.354,04**.

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	€	2.735.589,45
----------------------------------	----------	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al
2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per
l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil e Capitanerie di
Porto

	€	2.735.589,45
--	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	7.871,41
--------------------------------	----------	-----------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	7.843,90
Recupero imposte e tasse	€	27,51

Totale valore della produzione (A)	€	2.743.460,86
---	----------	---------------------

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	€	162.482,37
--	----------	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	46.539,57
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	110.817,80
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	5.125,00
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.463.687,20
--------------------------------	----------	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	-
Indennità da pagare nell'anno 2014 e 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	2.450.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	13.687,20
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	2.463.687,20

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)	€	252.927,28
Si riferisce a:		
rata di ammortamento degli stabili	€	252.927,28
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	252.927,28

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	18.900,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	18.900,00
Totale costi (B)	€	2.897.996,85

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **154.535,99**

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

Fitti da immobili	€	397.507,82
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	397.507,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	397.507,82

Interessi su titoli	€	162.910,59
----------------------------	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012

€ 161.389,81

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.

L'importo si riferisce alla sola componente di competenza

dell'esercizio finanziario 2012

€ 1.520,78

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	4.621,91
---	---	-----------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:

su conto corrente bancario

€ 4.621,91

Interessi attivi su personale	€	-
--------------------------------------	---	----------

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione

€ -

riliquidato secondo la normativa prevista dalla L. 824/73

€ -

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	46.079,95
--	---	------------------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ -

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 46.079,95

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	60,00
-----------------------------	---	--------------

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

€ 60,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi	€	-
Oneri diversi	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	611.060,27

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	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
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	€	-
Imposte dell'esercizio	€	22.157,91

AVANZO ECONOMICO € **434.366,37**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'**B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati	€	10.117.090,96
Fabbricati siti in Cortina e Terminillo		
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 6.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012		
Totale immobilizzazioni (B)		€ 16.117.090,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	335.576,18
Credito per contributi	€ 300.788,00	
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	€ 34.788,18	
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 dritmi	€ -	
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	€ -	
Crediti per prestiti	€ -	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti diversi	€ -	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscalate al termine dell'esercizio medesimo		
Totale		€ 335.576,18
IV. Disponibilit� liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	1.413.316,76