ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 221

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

(Esercizi dal secondo semestre 2010 al 2012)

Trasmessa alla Presidenza il 22 dicembre 2014

TIPOGRAFIA DEL SENATO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 120/2014 del 19 dicembre 2014 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle forze armate per gli esercizi dal 2010 (secondo semestre) al 2012 . » 9

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2010 (secondo semestre)

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 35

Bilancio consuntivo . . . . . » 53

Esercizio 2011

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 227

Bilancio consuntivo . . . . . » 245

Esercizio 2012

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 407

Bilancio consuntivo . . . . . » 425

PAGINA BIANCA

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE per gli esercizi dal 2010 (secondo semestre), 2011 e 2012

Relatore: Consigliere Antonio Galeota

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 120/2014

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 19 dicembre 2014;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione della Sezione di controllo sugli enti n. 30 del 2010 depositata i 23 aprile 2010, secondo cui sulla gestione finanziaria della CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE è esercitato il controllo della Corte dei conti ai sensi dell'articolo 2 della legge 259 del 1958;

visti i bilanci del suddetto ente nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmesse alla Corte, relativi agli esercizi finanziari 2010 (secondo semestre), 2011 e 2012;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il regolamento di riordino delle Casse militari, a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, che ha disposto il riordino delle Casse militari, nonchè della Cassa ufficiali dell'Aeronautica Militare e della Cassa sottufficiali dell'Aeronautica Militare, accorpandole, a far tempo dal 1° luglio 2010, nella Cassa di previdenza delle Forze Armate;

visti gli articoli 1913 - 1920 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e gli articoli 73 - 80 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Antonio Galeota e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate relativa al secondo semestre dell'anno 2010, 2011 e 2012;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione si evidenzia:

1) un positivo andamento del patrimonio netto, che passa da 606.043.881 euro del 2011 a 626.731.981 euro del 2012, dovuto in particolare all'avanzo ecomomico del Fondo di previdenza per Appuntati e Carabinieri;

2) una gestione della liquidità investita e da investire che ammonta al 31 dicembre 2012 a 675,6 milioni di euro, i cui investimenti producono in sostanza l'avanzo economico;

3) un rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni previdenziali che andrebbe riconsiderato al fine di assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, anche mediante interventi strutturali che implichino l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo;

4) la necessità che la Cassa di previdenza delle Forze Armate si doti degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti, di volta in volta, dalla Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità, ciò sia a fini strettamente contabili, sia a fini di una più adeguata previsione, in una prospettiva di più lungo periodo, di un sostenibile rapporto tra prestazioni e contributi;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci relativi al secondo semestre 2010, 2011 e 2012 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci secondo semestre 2010, 2011 e 2012 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle forze Armate.

L'ESTENSORE — *f.f.* IL PRESIDENTE

f.to Antonio Galeota — *f.to* Bruno Bove

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA *CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE* PER GLI ESERCIZI 2010 (secondo semestre), 2011 E 2012

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento. – 2. Attività istituzionale. - *2.1* Indennità supplementare e premio di previdenza. - *2.2* Assegno speciale. - *2.3* Prestiti e sussidi. – 3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche. – 4. Bilanci consuntivi (premessa). - *4.1* Rendiconto finanziario. - *4.2* Conto economico. - *4.3* Situazione patrimoniale. - *4.4* Situazione amministrativa. – 5. Considerazioni conclusive.

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte dei conti riferisce sul risultato del controllo eseguito, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, in ordine alla gestione attuata dalla Cassa di previdenza delle Forze Armate, istituita dal D.P.R. 4 Dicembre 2009 n. 211 previo riordino ed accorpamento di sette preesistenti Casse sottoelencate, relativamente al secondo semestre 2010, al 2011 e al 2012, nonché sugli eventi più significativi verificatisi fino a data odierna.

L'ultimo referto, relativo all'esercizio 2009 ed al 1° semestre 2010[1], ha riguardato partitamente e singolarmente le seguenti Casse:

- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali Esercito e Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri;
- Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare.

[1] Vedasi atti parlamentari Leg.16 Doc. XV, n. 415.

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

L'ordinamento dell'Ente oggetto della presente relazione viene qui esposto nei suoi aspetti salienti, tenuto conto del fatto che la neo istituita Cassa di previdenza delle Forze Armate si è sostituita in tutti i rapporti attivi e passivi ai Fondi e alle Casse in argomento.

La Cassa di previdenza delle Forze Armate è stata istituita dal D.P.R. 4 Dicembre 2009 n. 211, le cui norme sono state inglobate nel Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90. La normativa menzionata è volta alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti Casse militari di Forza Armata mediante il riordino ed accorpamento delle stesse in una unica Cassa di previdenza.

Trattasi di organo dotato di personalità giuridica di diritto pubblico non economico, istituito nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della Difesa, che rappresenta un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso.

La Cassa di previdenza delle FF.AA. è sottoposta alla vigilanza del Ministro della Difesa, che può esercitarla avvalendosi del capo di Stato Maggiore della Difesa ovvero, per i profili strettamente tecnico-amministrativi, per il tramite dei dirigenti preposti agli uffici dell'Amministrazione competenti per materia.

L'ente gestisce i fondi previdenziali nel rispetto delle norme istitutive delle casse militari, ora confluite nel Codice dell'Ordinamento Militare approvato con D.Lgs 15 marzo 2010, n. 66, e secondo criteri ispirati a principi di uniformità gestionale, fatti salvi il vigente regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti, la salvaguardia dei diritti maturati dagli iscritti, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il D.P.R. 4 dicembre 2009, n. 211 e successive integrazioni, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari, non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali; ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La Cassa di previdenza delle Forze Armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive a quelle dell'ex INPDAP, agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare nonché dell'aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, a termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, fosse venuto a crearsi un rapporto di impiego continuativo, nonché ai graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Funzione principale è quella di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una indennità denominata "indennità supplementare" per gli ufficiali (Esercito, Marina Militare, Carabinieri ed Aereonautica), e "premio di previdenza", per i sottufficiali dell'Esercito, della Marina Militare e Aeronautica militare e per i graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Le entrate finanziarie della Cassa sono sottoposte alla vigilanza del Ministero della Difesa e sono costituite, prevalentemente, dai contributi personali versati dagli iscritti sulla base delle indicazioni della legge 5 luglio 1965, n.814.

Gli organi previsti per la Cassa sono il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dei conti.

Il primo è composto da 12 membri effettivi e 6 supplenti, nominati dal Ministro della Difesa.

Il Comitato dei sindaci è composto da sette componenti – ai quali spetta il controllo sulle operazioni amministrativo-contabili - nominati dal Ministero della Difesa. I sindaci possono assistere alle adunanze del Consiglio di amministrazione.

I componenti del Consiglio di amministrazione e del Comitato dei sindaci restano in carica tre anni e possono essere riconfermati. Ad essi non viene corrisposto alcun compenso per l'incarico svolto.

Analogamente ai precedenti Fondi, anche la Cassa Forze Armate si avvale di un ufficio del Ministero della Difesa, denominato Ufficio di Gestione della Cassa di previdenza delle Forze Armate, previsto dall'art. 7, comma 2 del Regolamento di riordino delle Casse Militari, composto, negli anni di riferimento, di 24 unità. La suddetta struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle FF.AA., è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento dei fondi previdenziali di categoria del personale militare che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile. Le spese di funzionamento del menzionato

Ufficio di gestione, comprese le spese per il personale, sono a carico dell'anzidetto Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti "ex lege", e dai proventi del patrimonio. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai predetti Fondi e Casse erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, era rapportata – eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (i quali beneficiavano dell' "assegno speciale"[2], avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza) - al due per cento dello 80% dello stipendio e della tredicesima mensilità e in tale misura continua a essere applicata.

Per gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, peraltro, le ritenute ammontano al 4% dell'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità.

[2] V. la legge 9 maggio 1940, n.371.

2. Attività istituzionali

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

La Cassa eroga agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza (o ai loro eredi) un assegno "una tantum" denominato per gli ufficiali "indennità supplementare" e per i sottufficiali "premio di previdenza" integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

La sopravvenuta normativa non ha reso omogenei i trattamenti previdenziali differenziati, per specifici aspetti, tra le diverse Forze Armate[3].

L'indennità supplementare, erogata una tantum, è distinta dalla "buonuscita" a suo tempo corrisposta dall'INPDAP (oggi confluita nell'INPS), in base ad un meccanismo previdenziale tipico del sistema "retributivo" e ad erogazione delle somme disponibili per "ripartizione", operando cosi settorialmente, nelle medesime attività di previdenza complementare in favore delle rispettive categorie.

Agli Ufficiali delle FF.AA. l'indennità supplementare è erogata allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (D.Lgs. 66/2010, art. 1914 comma 4), con le relative deroghe previste dal D.M. 24 settembre 2012, art.1 comma 1, come di seguito riportato:

- agli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo;

---

[3] A tale riguardo in materia di transito da Sottufficiale a Ufficiale, vedasi TAR Lazio, sentenza n. 8018 del 24 settembre 2012, con cui è stato respinto il ricorso proposto da alcuni ex sottufficiali dei Carabinieri, successivamente nominati sottotenenti in s.p.e., i quali, con provvedimento della Cassa di previdenza delle FF.AA., si erano visti richiedere la restituzione del premio di previdenza/indennità supplementare già liquidata, sul presupposto che la nomina ad Ufficiale in servizio permanente dei ruoli speciali dell'Arma dei Carabinieri proveniente dai sottufficiali non potesse ritenersi idonea a concretizzare il diritto alla percezione della indennità in parola non essendo altresì possibile ricavare tale diritto da una interpretazione estensiva ed equitativa di quanto previsto dall'art. 1919, primo comma, del Codice dell'Ordinamento Militare per il caso dei sottufficiali della Marina militare e dell'Aeronautica militare, atteso che trattasi di una scelta legislativa non censurabile in sede di legittimità. Da quanto sopra, emerge che, per il transito da Sottufficiale ad Ufficiale, il solo personale Sottufficiale della M.M. e dell'A.M. ha diritto alla liquidazione dell'Indennità supplementare, in funzione del numero di anni di servizio, se questi ha maturato 6 anni d'iscrizione al Fondo previdenziale ovvero, laddove non fossero maturati i 6 anni d'iscrizione al relativo Fondo, il medesimo personale ha diritto alla restituzione dei contributi versati. Solo per il personale Sottufficiale della M.M. esiste, altresì, una ulteriore terza opzione consistente nel diritto alla ricongiunzione dei contributi versati al Fondo di provenienza sul nuovo Fondo, mantenendo quindi quella anzianità di servizio maturata nella categoria di Sottufficiali da sommarsi alla futura anzianità di servizio che è maturata nella condizione di Ufficiale e liquidabile alla data del congedo.

- agli Ufficiali della Marina Militare, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo il 50% dell'ammontare previsto e il restante 50% allo scadere del 3° anno;
- ai Sottufficiali delle FF.AA. e agli Appuntati e Carabinieri dell'Arma l'indennità è erogata in unica soluzione entro 120 giorni dal collocamento in congedo.

Come si nota, sussistono tempistiche diverse in ordine alla concessione della indennità supplementare che derivano dall'autonomia gestionale che le preesistenti casse militari avevano prima dell'accorpamento nell'attuale Cassa di previdenza, poiché ciascun organismo aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. Tale situazione è risultata confermata con l'approvazione del Decreto Ministeriale del 24 settembre 2012.

La ereditata eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti ad un provvedimento adottato in tal senso.

Come cennato tali assegni continuano ad essere pari al due per cento dell'ottanta per cento dell'ultimo stipendio annuo in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato. [4]

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse ufficiali, sono risultate insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Per ovviare a tale situazione, la Cassa ufficiali Esercito ha proceduto all'unificazione della gestione della indennità, con quella concernente l'assegno speciale[5] (di cui si dirà in seguito).

Gli Enti erogano inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quale la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio.

Le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa.

[4] V. legge 5 luglio 1965, n. 814.
[5] V. legge 8 agosto 1996, n. 416.

2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un "assegno speciale", non reversibile in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano transitati dalla posizione ausiliaria a quella di riserva.

In concreto, l'assegno viene a configurarsi come una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, in quanto compensativo delle indennità di ausiliaria e speciale.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento con l'avvertenza che essa non è aumentata negli ultimi anni.

(in euro)

GRADO	2011	2012
Gen. C. d'Armata / Ten Gen.	843	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670	670
Colonnello	670	670
Tenente Col.	670	670
Maggiore	467	467
Capitano	386	386
Subalterno	304	304

2.3 Prestiti e sussidi

Le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico, in altri investimenti, in prestiti agli iscritti (nella misura e con i criteri approvati dal Ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto che beneficia della prestazione assistenziale, è tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dall'Ente, ed una quota per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

In ogni caso, la relativa spesa, pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, è generalmente mantenuta al di sotto dell'1% della spesa annua globale.

3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche.

Dalle tabelle che seguono si evince che l'equilibrio gestionale di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa dipende principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato ulteriormente dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità "eccedente"; su tale specifico aspetto una delle tabelle della serie che segue evidenzia che gli interessi attivi su titoli hanno raggiunto cifre di rilievo.

CONTRIBUTI	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	17.316.984,67	16.474.572,67	-4,86
UFFICIALI M.M.	2.814.852,85	2.735.589,45	-2,82
UFFICIALI A.M.	3.107.528,11	2.962.804,99	-4,66
SOTT.LI EI/CC	24.847.212,77	22.820.779,90	-8,16
SOTT.LI M.M.	9.691.565,05	9.142.220,03	-5,67
SOTT.LI A.M.	13.387.420,62	12.478.687,23	-6,79
APP. E CARABINIERI	29.079.318,22	27.101.433,48	-6,80
TOTALI	100.246.893,29	93.716.087,75	-6,51

Indennità supplementare ed assegno speciale	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	16.396.144,03	15.696.601,99	-4,27
UFFICIALI M.M.	4.100.000,00	2.463.687,20	-39,91
UFFICIALI A.M.	4.205.623,53	3.729.709,65	-11,32
SOTT.LI EI/CC	22.926.985,38	30.326.444,37	32,27
SOTT.LI M.M.	6.208.887,85	7.783.446,50	25,36
SOTT.LI A.M.	10.161.014,90	11.557.492,99	13,74
APP. E CARABINIERI	15.374.334,58	17.652.181,68	14,82
TOTALI	79.372.990,27	89.209.564,38	12,39

INTERESSI SUI TITOLI c/c	2011	2012
UFFICIALI EI/CC	705.498,18	926.232,93
UFFICIALI M.M.	110.105,79	161.389,81
UFFICIALI A.M.	285.666,38	336.609,08
SOTT.LI EI/CC	3.502.941,82	3.596.013,14
SOTT.LI M.M.	1.780.079,81	2.246.870,56
SOTT.LI A.M.	1.686.314,24	1.945.558,23
APP. E CARABINIERI	9.748.537,46	11.672.436,84
TOTALI	17.819.143,68	20.885.110,59

AVANZO ECONOMICO	2011	2012	%
UFFICIALI EI/CC	-791.087,01	-3.045.287,98	284,95
UFFICIALI M.M.	-1.007.003,13	434.366,37	-143,13
UFFICIALI A.M.	-804.326,51	-433.914,41	-46,05
SOTT.LI EI/CC	6.965.017,43	-3.698.457,63	-153,10
SOTT.LI M.M.	5.470.261,43	3.425.241,42	-37,38
SOTT.LI A.M.	3.613.166,45	3.194.969,01	-11,57
APP. E CARABINIERI	22.730.982,33	20.811.183,35	-8,45
TOTALI	36.177.010,99	20.688.100,13	-42,81

I prospetti sopra esposti evidenziano in particolare per gli ufficiali, che la misura dell'indennità e della relativa contribuzione, come stabilita *ex lege*, (2% dell'80% dell'ultimo stipendio) fosse ritenuta idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi con la progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata, in quanto diverso e suscettibile di rapide modifiche, sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse, si è rivelato il quadro normativo, sia nei profili attinenti all'ordinamento, sia nei profili attinenti all'avanzamento e alla progressione del trattamento economico. In particolare, l'ultima retribuzione (collegata alla promozione conseguita il giorno prima della cessazione dal servizio), che aveva costituito in passato la base di calcolo dell'indennità, ha avuto nel tempo incrementi di molto superiori al detto tasso di rendimento, con conseguente divario tra gli oneri per le prestazioni e le entrate contributive. D'altra parte, il fenomeno ha accresciuto la possibilità di divaricazioni - in

relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto – tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera medesima e la misura dell'indennità al momento della cessazione.

Le norme che regolavano gli Enti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui gli Enti potevano far ricorso – oltre alla riduzione di prestazioni assistenziali, peraltro di modesta incidenza - era quello della dilazione nel tempo della liquidazione[6], totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con apposito decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

Con tale provvedimento venivano individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo l'importo complessivo) tenendo conto delle concrete disponibilità di bilancio.

Comunque, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale, (si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2012 ammontano a 73,5 ml di euro).

Peraltro, la normativa relativa ai tempi di liquidazione dell'indennità è valsa, come detto, a fronteggiare solo peculiari situazioni di carattere contingente, ma non si è rivelata sufficiente ad ovviare a situazioni di squilibrio strutturale determinate da un lato dalla divaricazione tra le prestazioni e le contribuzioni e, dall'altro, dai sistemi di determinazione delle prestazioni istituzionali.

Per quanto sopra espresso, quindi, appare necessario che la Cassa provveda a fornirsi di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio ecc.), sia per fini contabili che per fini attuariali, nella auspicabile prospettiva di elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo.

È necessario comunque riflettere sull'opportunità di altri interventi strutturali che implichino, tra l'altro, l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo.

---

[6] Ciò era consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta...allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto de Ministro, per la Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

4. Bilanci consuntivi (premessa)

I bilanci consuntivi per gli esercizi interessati dalla presente relazione - redatti in applicazione del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 - risultano approvati il 23/05/2013 relativamente all'anno 2012, il 17/05/2012 per il 2011 ed il 26 maggio 2011 in relazione al secondo semestre 2010.

Allo stato, i predetti bilanci non risultano approvati dall'Autorità vigilante (Ministero della Difesa).

Si riportano di seguito i dati di bilancio consolidato della Cassa Forze Armate. I bilanci presi in esame sono costituiti da rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione patrimoniale e dalla situazione amministrativa relativi all'esercizio 2° semestre 2010, 2011 e 2012. Il conto consuntivo del 2° semestre 2010 non fornisce dati comparabili con gli esercizi successivi in quanto la gestione è parziale e di transizione per l'accorpamento degli enti iniziali.

4.1 Rendiconto finanziario

Come risulta dal rendiconto finanziario, la posta più consistente delle entrate è rappresentata dalle aliquote contributive poste a carico degli iscritti. Tale voce ammonta ad euro 100,3 ml di euro nel 2011 e 93,7 ml di euro nel 2012, esprimendo una diminuzione del 7% dovuta al decremento del numero degli iscritti, ovvero dal maggior numero di pensionamenti. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita da interessi, come si evince dal prospetto, e presenta cifre di tutto rilievo.

INTERESSI	2° SEM. 2010	2011	%	2012	%
Interessi su titoli a reddito fisso	7.197.957	17.819.144	148	20.885.110	17
interessi, utili per sovrapprezzo		1.306.860		282.967	-78
interessi c/c banca	460.076	528.939	15	146.352	-72
Interessi att. Pers.e leg. 824/73	430	26.524	6068	32.993	24
Totale	7.658.463	19.681.467	157	21.347.422	8

La posta "locazione di immobili" afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa provenienti dai fondi previdenziali disciolti (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà). Lo scostamento tra il 2011 (euro 1.277.858) ed il 2012 (euro 1.308.939) deriva dall'adeguamento dell'indice Istat.

I contratti d'affitto sono tutti in essere con scadenze tra il 2015 ed il 2018.

In particolare, per quanto concerne l'immobile di via Todi n. 6 in Roma, allo stato ceduto in locazione dalla Cassa all'Amministrazione della Difesa in forza di un nuovo contratto stipulato in data 28 maggio 2012[7], si rileva che, nel biennio in oggetto, con atto di transazione del 30.11.2011, si è giunti tra le suddette due parti alla definizione delle pendenze economiche relative agli anni pregressi[8] mediante il pagamento alla Cassa di € 5.700.000 per il periodo 1.3.2000 - 31.12.2010 e di € 565.000 per il periodo 1.1.2011 - 15.11.2011.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti, costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare ed assegno speciale, ammonta ad 80,6 ml di euro nel 2011 fino ad arrivare a 94,4 ml di euro nel 2012, con uno scostamento del 17% in aumento dovuto essenzialmente all'esodo pensionistico. La posta oneri tributari è da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni, euro 2.591468 nel 2011 ed 2.831.655 nel 2012.

Tra le spese in conto capitale la principale è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 272 ml di euro nel 2011 ed a 107,5 ml di euro 2012, nonché da "quote per sottoprezzo titoli", pari a 8,7 ml di euro nel 2011 e 4,4 ml di euro nel 2012 (sul punto si rinvia al capitolo riguardante la situazione patrimoniale). Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo per 18 ml nel 2010, 29,2 nel 2011 e 14,3 ml di euro nel 2012, l'avanzo finanziario evidenzia quindi un equilibrio tra entrate contributive e spese contributive; la differenza sostanzialmente deriva dalle entrate patrimoniali che determinano gli avanzi della gestione finanziaria, economica e quindi patrimoniale della cassa.

---

[7] Con durata dal 1 luglio 2012 al 30 giugno 2018 e canone di affitto determinato in € 646.000 annue rivalutato annualmente *ex lege* in base agli indici ISTAT.

[8] Si ricorda che dalla data di scadenza del precedente contratto di locazione (28.2.2000) l'Amministrazione della Difesa ha corrisposto alla Cassa, fino al 31.12.2004, importi commisurati sulla base del vecchio canone senza aggiornamento o rivalutazione ISTAT.

RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

	2° SEM. 2010	2011	%	2012	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	49.937.565	100.271.882	101	93.716.087	-7
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Locazioni di immobili	323.000	1.277.858	296	1.308.939	2
Interessi su titoli a reddito fisso	7.197.957	17.819.144	148	20.885.110	17
interessi utili per sovrapprezzo		1.306.860		282.967	-78
interessi c/c banca	460.076	528.939	15	146.352	-72
Interessi att. Pers.e leg. 824/73	430	26.524	6068	32.993	24
Poste corr. e compens. di uscite correnti					
Recupero indennità	171.383	18.530	-89	79.986	332
Recuperi assegno speciale		43.784		37.836	-14
Recupero spese bancarie	1.576	210	-87	-	-100
Recupero imposte e tasse	23.435	17.031	-27	1.869	-89
Entrate non classificabili in altre voci		179			-100
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**58.115.422**	**121.310.941**	**109**	**116.492.139**	**-4**
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari		272.000.000		107.500.000	-60
Riscossione di crediti	13.509				
TOTALE ENTRATE	**58.128.931**	**393.310.941**	**577**	**223.992.139**	**-43**
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Uscite per acquisto beni e consumo	3.532	43.329	1127	86.583	100
Spese per prestazioni istituzionali	38.313.662	80.630.044	110	94.451.745	17
Indennità Supplementare/Assegno speciale					
Oneri finanziari	414.522	28.376	-93	44.068	
Interessi legali e rivalutazione monetaria	-	1.151		-	-100
Oneri tributari	1.377.498	2.591.468	88	2.831.655	
Poste corr. e comp. di entrate correnti	6.429	49.518	670	123.257	149
Restituzione contributi a persomiles					
Spese non classificabili in altre voci				673	
TOTALE SPESE CORRENTI	**40.115.643**	**83.343.886**	**108**	**97.537.981**	**17**
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto macchine ufficio ed hardware		0		-	
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari		272.000.000		107.500.000	-60
Quote per sottoprezzo titoli		8.734.689		4.451.143	-49
manutenzione e ripr. e adatt. locali				166.834	
TITOLO IV PARTITE DI GIRO	441				
TOTALE SPESE	**40.116.084**	**364.078.575**	**808**	**209.655.958**	**-42**
Avanzo/Disavanzo	**18.012.847**	**29.232.366**	**62**	**14.336.181**	**-51**
Totale a pareggio	**58.128.931**	**393.310.941**	**577**	**223.992.139**	**-43**

4.2 Conto economico

L'avanzo economico nel periodo considerato è determinato in misura prevalente dalla differenza tra i proventi contributivi e le relative prestazioni.

Tale rapporto è soggetto a dinamiche variabili che incidono sull'equilibrio dei due fattori, come può desumersi dalla tabella che segue dove la segnalata differenza assume un valore positivo (19.641.839 euro) nel 2011 e negativo (-735.658) nel 2012.

Diversa e costantemente in crescita è invece la dinamica dei proventi finanziari, posta che assume notevole rilevanza nella formazione dell'avanzo economico.

	2°sem.2010	2011	%	2012	%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	49.937.565	100.271.882	100,8	93.716.087	-7
Per servizi (indennità e assegno speciale)	38.313.662	80.630.043	110,4	94.451.745	17
A) Differenza tra proventi contributivi e costi contributivi	**11.623.903**	**19.641.839**	**69,0**	**-735.658**	**-104,0**
B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**7.660.191**	**21.275.256**	**177,7**	**24.697.011**	**16**
SOMMA A+B	**19.284.094**	**40.917.095**	**112,2**	**23.961.353**	**-54,0**
Risultato prima delle imposte	18.741.732	38.925.186	107,7	23.519.756	-40
Imposte esercizio	952.362	2.591.468	172,1	2.831.656	9
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	**17.789.369**	**36.333.718**	**104,2**	**20.688.100**	**-43**

Nell'avanzo del 2011 di 36,3 ml di euro 21,3 ml derivano dai proventi finanziari. Nel 2012 su un avanzo economico di 20,7 ml di euro 24,7 derivano dai proventi finanziari. L'avanzo economico dell'anno crea nuova liquidità ovvero aumento del patrimonio netto e quindi maggiori investimenti in titoli.

Sulla misura dell'avanzo incidono anche le sopravvenienze attive e passive (oneri e proventi straordinari), relative all'eliminazione di debiti per indennità di buonuscita ed eliminazione di crediti ovvero contributi e crediti di interessi su titoli anno precedente. Gli ammortamenti e le svalutazioni attengono alla quota di ammortamento degli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri, posta che rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, rappresenta la somma per le spese di manutenzione degli immobili stessi.

CONTO ECONOMICO

	2°sem. 2010	2011	%	2012	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	49.937.565	100.271.882	100,8	93.716.087	-7
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	519.394	79.734	-84,6	119.689	50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**50.456.959**	**100.351.616**	98,9	**93.835.776**	**-6**
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime ecc.	5.539	92.848	1576,3	377.347	306
Per servizi (indennità e assegno speciale)	38.313.662	80.630.043	110,4	94.451.745	17
Ammortamenti e svalutazioni	340.374	652.664	91,7	651.462	0
Accantonamento ai fondi per oneri	478.055	63.300	-86,8	63.300	0
Accantonamento per rischi	6.429		-100,0		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**39.144.059**	**81.438.855**	108,0	**95.543.854**	**17**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	**11.312.899**	**18.912.761**	**67,2**	**-1.708.078**	**-109**
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari	7.660.191	21.275.256	177,7	24.697.011	16
Oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**7.660.191**	**21.275.256**	**177,7**	**24.697.011**	**16**
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze attive gestione residui	673.589	1.492.113	121,5	895.030	-40
Sopravvenienze passive gestione residui	904.948	2.754.945	204,4	364.207	-87
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**-231.358**	**-1.262.832**	**445,8**	**530.822**	**-142**
Risultato prima delle imposte	18.741.732	38.925.186	107,7	23.519.756	-40
Imposte esercizio	952.362	2.591.468	172,1	2.831.656	9
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	**17.789.369**	**36.333.718**	**104,2**	**20.688.100**	**-43**

4.3 Situazione patrimoniale

Il prospetto relativo allo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da euro 636,1 ml di euro nel 2010 a 690,2 ml di euro nel 2011 ed infine a 721 ml di euro nel 2012, determinato dall'incremento delle disponibilità liquide e dei residui attivi nonché dagli investimenti mobiliari.

E' da rilevare che l'ammontare dei residui attivi indicato nella situazione patrimoniale non corrisponde a quello riportato nel rendiconto finanziario e nella situazione amministrativa. La differenza è determinata dalla posta relativa ai "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro, tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel successivo esercizio) e dalla consistenza dei titoli che vengono rappresentati come dei crediti e quindi residui attivi nella situazione amministrativa.

I residui attivi della situazione patrimoniale (ovvero 34,4 ml di euro nel 2010, 29,8 ml di euro nel 2011 e 20,2 ml di euro nel 2012), si riferiscono soltanto a crediti per contributi, crediti per fitti, crediti per interessi in portafoglio che maturano sulle cedole semestrali e che andranno ad essere incassate nel 1° semestre dell'anno successivo, crediti per dietimi ed infine crediti per prestiti ovvero l'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.

In ordine agli investimenti immobiliari (fabbricati) può osservarsi che il patrimonio conferito all'Ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di 25,2 ml di euro (stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano quindi nuovi investimenti. Va evidenziata la dismissione di macchinari ed impianti per 13.213 euro nel 2010 e 6.005 nel 2011.

Gli immobili di proprietà sono cinque (via Todi in Roma, Circolo ufficiali M.M di Cortina D'Ampezzo, Circolo Marina Monte Terminillo, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme). Risulta una transazione, tra la Cassa e gli affittuari dell'immobile di via Todi in Roma sede dell'8° reparto Infrastrutture E.i., transazione relativa alla stipula di un nuovo contratto d'affitto eliminando interessi pregressi su mancati pagamenti di affitto.

Particolare rilevanza assume la posta relativa ad immobilizzazioni finanziare, che esprime cifre consistenti (ovvero 432,5 ml di euro nel 2010, 601,9 ml di euro nel 2011 ed infine 523,3 ml di euro nel 2012). A tale cifra vanno rapportate anche le somme delle disponibilità liquide, pari a 143,9 ml nel 2010, 33,3 ml di euro nel 2011 ed infine 152,3 ml di euro nel 2012.

Per una migliore comprensione dei dati suesposti si rimanda al prospetto che segue.

LIQUIDITA' E TITOLI

		1	2	3	4	5	6	7
Fondi Previdenziali	**numero iscritti al 31-12-2012**	**Titoli**	**Liquidità**	**Totale al 31/12/2011**	**Titoli**	**Liquidità**	**Totale al 31/12/2012**	**Differenze**
UFFICIALI EI/CC	16.044	28.900.000,00	5.334.217,51	34.234.217,51	26.500.000,00	11.544.547,33	38.044.547,33	3.810.329,82
UFFICIALI M.M.	5.351	5.500.000,00	1.776.040,23	7.276.040,23	6.000.000,00	1.413.316,76	7.413.316,76	137.276,53
UFFICIALI A.M.	5.760	8.800.000,00	1.600.560,52	10.400.560,52	9.300.000,00	1.564.538,30	10.864.538,30	463.977,78
SOTTUFFICIALI EI/CC	51.674	120.000.000,00	5.426.468,69	125.426.468,69	96.000.000,00	28.088.228,86	124.088.228,86	-1.338.239,83
SOTTUFFICIALI M.M.	21.171	63.000.000,00	3.529.785,80	66.529.785,80	71.000.000,00	3.471.622,84	74.471.622,84	7.941.837,04
SOTTUFFICIALI A.M.	28.724	49.000.000,00	1.848.311,48	50.848.311,48	50.500.000,00	2.869.753,55	53.369.753,55	2.521.442,07
APP. E CARABINIERI	74.621	326.700.000,00	13.794.699,14	340.494.699,14	264.000.000,00	103.306.085,87	367.306.085,87	26.811.386,73
TOTALI	**203.345**	**601.900.000,00**	**33.310.083,37**	**635.210.083,37**	**523.300.000,00**	**152.258.093,51**	**675.558.093,51**	**40.348.010,14**

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce "indennità supplementare da corrispondere" (57,8 ml di euro nel 2010, 66,4 ml di euro nel 2011 e infine 73,5 ml di euro nel 2012), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni rispetto all'anno di riferimento.

Tale posta – inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale - rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione.

Va rilevato il costante trend positivo del patrimonio netto sempre in aumento – fine 2012 ml di euro 626,7 – dovuto all'avanzo economico degli esercizi e quindi in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione delle disponibilità liquide.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

	2°SEM 2010	2011	%	2012	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Impianti e macchinari	13.213	6.005	-55		-100
Attrezzature industriali e commerciali	398	257	-35	117	-54
Totale	**25.237.480**	**25.230.131**	0	**25.223.986**	0
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni					
Titoli del debito pubblico	431.100.000	601.900.000	40	523.300.000	-13
Crediti finanziari diversi	1.419.055		-100		
Totale	**432.519.055**	**601.900.000**	39	**523.300.000**	-13
Residui attivi	34.421.438	29.806.641	-13	20.182.636	-32
Disponibilità liquide	143.926.383	33.310.084	-77	152.258.094	357
Ratei e risconti					
TOTALE ATTIVITÀ	**636.104.356**	**690.246.856**	9	**720.964.716**	4
PASSIVITÀ					
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	552.077.501	569.866.870	3	606.043.881	6
Avanzo economico d'esercizio	17.789.369	36.177.011	103	20.688.100	-43
Totale	569.866.870	606.043.881	6	626.731.981	3
Fondo per rischi ed oneri					
Per imposte	433.315	585.088	35	607.001	4
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0	706.313	0
Ratei per sovrapprezzo titoli	7.305.263	8.938.280	22	11.387.525	27
Per ammortamenti		7.002.303		7.647.619	9
Manutenzione immobili		78.689		101.539	29
Interessi su prestiti		459.845		316.678	-31
Totale	8.444.891	17.770.518	110	20.766.675	17
Residui passivi					
Debiti per indennità	57.792.595	66.432.455	15	73.466.259	11
Ratei e risconti					
TOTALE PASSIVO E NETTO	**636.104.356**	**690.246.854**	9	**720.964.915**	4

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa (v. prospetto) registra un avanzo di amministrazione in aumento. L'aumento dei residui passivi è da connettersi alla dilazione della buonuscita.

Si è già segnalato, nel precedente paragrafo, la mancata corrispondenza dell'importo dei residui attivi indicato nella situazione amministrativa con quello riportato nello stato patrimoniale differenza relativa agli investimenti in titoli qui rappresentata come residui attivi.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2° sem 2010		**2011**		**2012**	
Consistenza di cassa inizio esercizio		93.477.148		**143.926.383**		**33.310.083**
Riscossioni in c/competenza	47.865.966		110.468.061		105.137.127	
Riscossioni in c/residui	68.958.433	116.824.399	129.783.449	240.251.510	216.416.972	321.554.099
Pagamenti in c/competenza	14.120.949		315.107.648		158.247.815	
Pagamenti in c/residui	52.254.215	66.375.164	35.760.162	350.867.810	44.358.274	202.606.089
Consistenza di cassa a fine esercizio		**143.926.383**		**33.310.083**		**152.258.093**
Residui attivi degli esercizi precedenti	455.933.309		348.863.760		424.627.623	
Residui attivi dell'esercizio	10.262.965	466.196.274	282.842.880	631.706.640	118.855.013	543.482.636
Residui passivi degli esercizi precedenti	33.157.610		27.445.891		34.369.119	
Residui passivi dell'esercizio	25.995.135	59.152.745	48.969.777	76.415.668	51.408.143	85.777.263
Avanzo di amministrazione		**550.969.912**		**588.601.055**		**609.963.466**

5. Considerazioni conclusive

La Cassa di previdenza Forze Armate, pur dopo l'avvenuto accorpamento dei preesistenti fondi di previdenza da cui risulta tuttora composta, costituisce l'espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire, a particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle erogate dall'INPDAP (prima della inclusione di questa nell'INPS) a tutti i dipendenti statali. Peraltro, nonostante le iniziative di più ampio respiro in materia, sia del Governo che del Parlamento, la situazione a tutt'oggi è sostanzialmente invariata rispetto al passato.

Gli stessi artt. 73 – 80 del D.P.R. 90/2010 si sono limitati a razionalizzare l'organizzazione e il funzionamento del settore previdenziale complementare del personale delle Forze armate, inclusa l'Arma dei carabinieri, operando al fine di ridurre gli oneri di funzionamento ed incrementare l'efficienza gestionale degli organismi in argomento.

L'avvenuto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitatamente allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito esclusivamente di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate mantenendo, peraltro, sia l'amministrazione separata dalle preesistenti gestioni previdenziali, sia la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli fondi previdenziali (afferenti l'autonomia patrimoniale e previdenziale in atto di ciascuna categoria di personale di Forza armata senza alcuna possibilità di commistione tra le rispettive risorse) e sia la preesistente disomogeneità normativa rispetto alla disciplina di istituti comuni alle varie Forze Armate. Ciò in quanto ciascun fondo previdenziale aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. Tale situazione è risultata confermata con l'approvazione del Decreto Ministeriale del 24 settembre 2012.

La segnalata ed ereditata eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce una rivisitazione normativa che dia luogo ad una armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti ad un provvedimento adottato in tal senso, in un periodo come l'attuale caratterizzato da conclamati problemi di equilibri di bilancio.

In tale ottica la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare

l'essenziale equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali.

È necessario comunque riflettere sull'opportunità di altri interventi strutturali che implichino, tra l'altro, l'allontanamento da un sistema di tipo retributivo.

Va ribadita la necessità che la Cassa di previdenza si doti degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità; ciò oltre che per fini strettamente contabili, anche per poter formulare più idonee previsioni attuariali sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche e le previsioni sui rapporti, interni ai sodalizi, tra contribuzioni e relative prestazioni.

Elementi che si rilevano necessari per rendere ciascun Ente adeguatamente consapevole della propria situazione, presupposto imprescindibile per qualsiasi ipotesi di riforma.

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione finanziaria nel biennio considerato (si tralascia, perché non comparabile, il secondo semestre del 2010) evidenzia un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 606.043.881 euro nel 2011 a 626.731.981 euro nel 2012, dovuto in particolare all'avanzo economico del Fondo di previdenza per Appuntati e Carabinieri.

L'avanzo desumibile dal rendiconto finanziario ammonta a 29.232.366 euro nel 2011 e a 14.336.181 euro nel 2012, con un sensibile decremento del 51%.

L'avanzo economico ammonta a 36.333.718 nel 2011 e a 20.688.100 nel 2012.

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nel prospetto che segue si riportano in estrema sintesi, per ciascun Ente, i dati finali della gestione degli esercizi relativi al 2° semestre 2010, al 2011 e al 2012

	Avanzo/disavanzo finanziario			Avanzo/disavanzo economico			Patrimonio netto			Avanzo/disavanzo amministrazione		
	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012	2 sem. 2010	2011	2012
Cassa ufficiali Esercito	1.134,4	1.989,2	-3.246,2	163,4	-791,1	-3.045,3	25.027,8	24.236,7	21.191,4	19.003,1	18.460,1	15.661,6
Fondo previdenza sott.li Esercito	-407,8	2.071,7	-4.431,6	67,9	6.965,0	-3.698,5	107.022,8	113.987,8	110.289,4	107.286,7	114.251,8	110.553,3
Fondo previdenza sott.li Esercito (gestione carabinieri)	11.648,6	19.540,8	16.035,7	11.734,1	22.731,0	20.811,2	311.318,2	334.049,2	354.860,4	311.444,9	334.175,9	354.987,1
Cassa ufficiali M.M.	238,1	-843,9	652,6	102,1	-1.007,1	434,4	8.645,8	7.638,8	8.073,1	276,7	-458,5	219,4
Cassa sottufficiali M.M.	3.896,6	4.214,1	3.213,5	3.771,3	5.470,3	3.425,2	73.958,1	79.428,4	82.853,6	69.609,8	75.270,2	78.879,4
Cassa ufficiali A.M.	-468,0	-885,4	-465,0	14,7	-804,3	-433,9	-1.968,8	-2.773,1	-3.207,0	-1.933,5	-2.737,8	3.171,7
Cassa sottufficiali A.M.	1.968,8	5.149,0	2.587,3	1.935,8	3.613,2	3.195,0	45.862,0	49.476,1	52.671,0	45.282,0	49.639,4	52.834,4

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2010
(secondo semestre)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, nominati con decreto del Ministro della Difesa del 21 aprile 2010, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuta in data 16 maggio 2011 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2010 2° semestre, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa, corredati dai seguenti allegati:
  - relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- riunitisi in data 19 maggio 2011, in data 24 maggio 2011 ed in data 31 maggio presso la medesima sede (Ufficio di gestione della Cassa) per degli incontri preliminari;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2010 2° semestre e il bilancio consolidato dell'esercizio 2010 1° semestre;
- vista la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2010 2° semestre ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di opportuni controlli a scandaglio;
- che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni dl Collegio dei Revisori

- RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2010 2° semestre.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di opportuni controlli a scandaglio, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva che la stessa si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2010 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 luglio 2010 (al netto della somma di € 305.954,14 depositata sul c/c postale di Pervamiles)			93.477.147,98
Riscossioni	68.958.432,96	47.865.966,28	116.824.399,24
Pagamenti	52.254.215,33	14.120.949,09	66.375.164,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			**143.926.382,80**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			143.926.382,80

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2010 risulta così composto:

c/c bancari	143.791.294,45
c/c postali	135.088,35
Totale disponibilità al 31.12.2010	**143.926.382,80**

Si segnala l'elevata disponibilità di denaro contante sui conti correnti: nel suddetto importo sono compresi la prenotazione di acquisto titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento

seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, ha avuto la sua movimentazione bancaria il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 18.012.847,33

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	58.128.931,68
Impegni	(-)	40.116.084,35
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**18.012.847,33**

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	47.865.966,28
Pagamenti	(-)	14.120.949,09
Differenza	*[A]*	33.745.017,19
Residui attivi	(+)	10.262.965,40
Residui passivi	(-)	25.995.135,26
Differenza	*[B]*	-15.732.169,86
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	*[A] + [B]*	**18.012.847,33**

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2010 2° semestre, presenta un avanzo di Euro 550.969.912,18, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° luglio 2010			93.477.147,98
RISCOSSIONI	68.958.432,96	47.865.966,28	116.824.399,24
PAGAMENTI	52.254.215,33	14.120.949,09	66.375.164,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			**143.926.382,80**
Differenza			143.926.382,80
	2° semestre 2010	*esercizi precedenti*	
RESIDUI ATTIVI	10.262.965,40	455.933.309,45	466.196.274,85
RESIDUI PASSIVI	25.995.135,26	33.157.610,21	59.152.745,47
Differenza			407.043.529,38
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2010			**550.969.912,18**

ANALISI di BILANCIO

Di seguito si procede ad una descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita" di competenza riferite al periodo 1° Luglio 2010 - 31 dicembre 2010 :

- contributi (entrate) per € 49,938 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	9.519.585.74
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	12.327.804,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	14.553.381.80
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.215.022.41
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.792.603,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.522.039,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.007.128.00
	TOTALE €	49.937.565,07

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 7,198 mil..

L'importo è in lieve decremento sebbene il portafoglio titoli sia rimasto pressoché invariato. Infatti, i rinnovi dei titoli in scadenza hanno presentato un tasso d'interesse mediamente più basso rispetto a quelli fatti registrare nelle precedenti negoziazioni. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	350.393,07
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	1.508.757,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	4.552.966,18

4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	0
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	56.767,71
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	102.322,95
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	626.750,00
	TOTALE €	7.197.957,75

- indennità supplementare (uscite) per € 35.620 mil..

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel 2° semestre 2010. Si rileva un esborso superiore rispetto a quanto evidenziato nel 1° semestre 2010. Inoltre, occorre tener conto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, nato "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", una indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione, a fronte dei 22 pagati per l'anno 2009.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	6.500.000,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	13.605.080,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	6.705.927,19
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	989.798,01
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	104.721,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.100.000,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	5.614.589,97
	TOTALE €	35.620.117,15

- assegno speciale (uscite), per € 2.693.206,41 . Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale riferito, per gli aspetti della competenza, alla quota parte del 2° semestre 2010. Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 38.313 mil, composto da € 35.620 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 2.693 per l'Assegno Speciale.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

		2010 2°	*2010 1°*	*2010 complessivo*
A	*Valore della produzione*	*50.456.959,28*	*43.684.211,05*	*94.141.170,33*
B	*Costi della gestione*	*39.144.059,90*	*26.842.274,75*	*65.986.334,65*
	Risultato della gestione operativa	**11.312.899,38**	**16.841.936,30**	**28.154.835,68**
C	*Proventi ed oneri finanziari*	*7.660.190,71*	*8.737.607,31*	*16.397.798,02*
	Risultato della gestione finanziaria	**18.973.090,09**	**25.579.543,61**	**44.552.633,70**
D	*Rettifiche di valore di attività finanziarie*			
E	*Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*-231.358,21*	*-8.551.904,49*	*-8.783.262,70*
	Risultato economico esercizio prima imposte	**18.741.731,88**	**17.027.639,12**	**35.769.371,00**
	imposte d'esercizio	952.362,52	1.149.218,28	*2.101.580,80*
	Avanzo/disavanzo Economico	**17.789.369,36**	**15.878.420,84**	*33.667.790,20*

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati dai principio contabili e dal codice civile:

Si evidenzia che il corposo importo di segno negativo (8.551.904,49) dei proventi ed oneri straordinari relativi al 1° semestre 2010, è dovuto ad una diversa rappresentazione, per alcuni fondi, dei residui relativi alle indennità supplementari corrisposte. Con la standardizzazione delle rappresentazioni contabili, a seguito della costituzione del nuovo organismo, tale valore ha assunto un dimensione più coerente con le poste in esame.

Tutte le gestioni presentano un avanzo economico, come di seguito riepilogato :

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	163.422,53
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	67.897,56
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.734.092,83
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	102.137,33
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.771.325,01

6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	14.673,22
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.935.820,88
	TOTALE €	**17.789.369,36**

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 31.12.2010 2° semestre ha evidenziato:

I patrimoni al 31.12.2010, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, che in ogni caso vede ridurre, seppur di poco, il disavanzo.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	25.027.769,77
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.022.810,05
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.318.248,42
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.645.783,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	73.958.103,78
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.968.799,25
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.862.954,55
	TOTALE €	569.866.870,54

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2010 è di €. 431.100.000,00, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP, fatta eccezione per il Fondo Ufficiali dell'E.I./CC con l'acquisto di un CCT, il cui rendimento nel tempo è risultato più favorevole rispetto ad altri titoli del debito pubblico.

Si rileva che, nel suddetto importo non sono compresi ulteriori titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento, seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, ha avuto la movimentazione bancaria il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

Complessivamente le voci dell' attivo si possono ricapitolare in:

I. *Immobilizzazioni materiali*	
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41
2) Impianti e macchinari	€ 13.213,34
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,82
Totale	€ 25.237.480,57
II. *Immobilizzazioni finanziarie*	
Titoli del debito pubblico	€ 431.100.000,00
Crediti finanziari diversi	€ 1.419.054,14
Totale	€ 432.519.054,14
Totale Immobilizzazioni	€ 457.756.534,71
ATTIVO CIRCOLANTE	
Residui attivi,	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.679.927,91
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 3.135.023,29
Crediti per interessi su dep. e c\c g/comp.	€ 124.573,44
Crediti diversi gestione residui	€ 412.515,00
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.212.010,91
Crediti per prestiti gest.res.	€ 17.815.574,04
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 41.814,00
Totale	€ 34.421.438,59
IV. *Disponibilità liquide*	
1) depositi bancari	€ 143.791.294,45
2) depositi postali	€ 135.088,35
3) denaro e valori in cassa	€ -
Totale	€ 143.926.382,80
Totale attivo circolante	€ 178.347.821,39
Totale attivo	€ 636.104.356,10

Complessivamente le voci del passivo si possono così riepilogare:

I. *Fondo di dotazione*	€	552.077.501,18
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€	17.789.369,36
Totale Patrimonio netto	€	569.866.870,54
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	-
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili	€	-
2) per imposte	€	433.315,92
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€	706.313,07
4) per ripristino investimenti	€	7.305.261,82
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	€	8.444.890,41
E) RESIDUI PASSIVI	€	-
Debiti diversi	€	716.056,10
Debiti per indennità 2010 2°	€	37.347.828,10
Debiti per indennità 2007	€	1.790.373,18
Debiti per indennità 2008	€	13.590.053,76
Debiti per indennità 2010 1°	€	4.348.284,01
Totale *Totale Debiti (E)*	€	57.792.595,15
Totale passivo e netto	€	636.104.356,10

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

	AVANZO ECONOMICO		
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	4.569	1.465	1.248
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	9.131	7.308	794
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.081	24.766	21.048
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	334	195	31
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.417	4.400	7.384
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	256	11	-405
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.959	4.257	3.567

	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-1254	13552	19003
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3244	14841	107287
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	-5291	32198	311445
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	257	-35	277
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6332	62073	69610
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1539	-1528	-1933
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	38201	42459	45282

	PATRIMONIO NETTO		
	2008	2009	2010
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	22.314	23.780	25.028
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	98.920	106.228	107.023
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	265.504	290.270	311.318
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.420	8.615	8.646
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	62.162	66.574	73.958
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.575	-1.564	-1.969
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	38.038	42.295	45.863

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Quello analizzato è il primo Bilancio del nuovo Ente, costituito dal 1 luglio 2010; pertanto, ancorché i singoli fondi abbiano mantenuto la loro autonomia patrimoniale, non è possibile effettuare raffronti con bilanci consolidati degli anni precedenti. Anche il bilancio predisposto in modalità semestrale rappresenta, in tal senso, un'eccezionalità.

Il Collegio ha verificato a scandaglio la corrispondenza dei dati riportati nel Bilancio consolidato generale con quelli dei singoli conti, rilevabili dalla contabilità tenuta dall'Ufficio di Gestione. Le attività e le passività iscritte in bilancio appaiono correttamente esposte e le relative valutazioni, desumibili dalla documentazione agli atti dell'Ufficio, risultano attendibili.

Il Collegio ha altresì verificato l'osservanza delle norme che disciplinano la formazione del Bilancio consolidato generale e il contenuto della relazione sulla gestione, redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio ritiene:

- auspicabile, un allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;

- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009, al fine di approntare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale;

- necessario, che i singoli fondi forniscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) sia per fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri;

- indispensabile, che l'Ufficio di Gestione adotti un adeguato software per approntare in maniera più efficace ed efficiente le attività gestionali e le rappresentazioni contabili della Cassa di previdenza delle Forze Armate

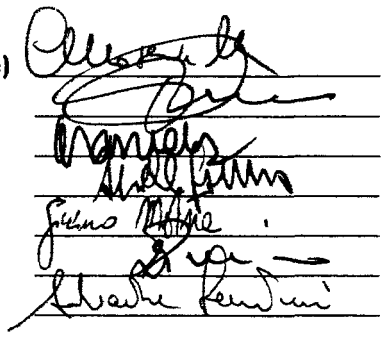
Si evidenzia infine che nel periodo in esame non si è effettuata nuova attività creditizia che avrebbe consentito, oltre che soddisfare lo scopo mutualistico della Cassa, anche di accrescere la liquidità e le entrate, in quanto va da sé che la remunerazione garantita dall'erogazione dei prestiti al personale in servizio è sicuramente maggiore a quella derivante dall'investimento in titoli di Stato. Pertanto sul punto, si invita l'Ente a predisporre tutte le azioni necessarie per riprendere la sopramenzionata attività.

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 2010 - 2° semestre.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	**Cesare**	**MOSCARIELLO**	**(Presidente)**
Contrammiraglio	**Giuseppe Antonio**	**PACE**	**(Membro)**
Colonnello	**Giuseppe**	**GIANNOTTA**	**(Membro)**
Tenente Colonnello	**Aniello**	**SANSONE**	**(Membro)**
Maggiore	**Giacomo**	**MASTRIA**	**(Membro)**
Dottor	**Umberto**	**PICCININ**	**(Membro)**
Dottor	**Salvatore**	**LENTINI**	**(Membro)**



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 degli 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 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 2.024.068,36	€ 9.519.585,74	€ 8.862.504,65	€ 1.366.987,27	€ 7.764.700,59	€ 7.677.976,81
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 6.353.739,70	€ 721.337,09	€ 500.444,82	€ 6.132.847,43	€ 802.804,34	€ 558.169,31
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 178.018,16	€ 178.018,16	€ -	€ 46.239,41	€ 46.239,41
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 118.735,64	€ 118.735,64
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63	€ 7.499.834,70	€ 8.732.479,98	€ 8.401.121,17
	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	€ 24.900.000,00	€ -	€ 2.029.667,00	€ 26.900.000,00	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 499.377,53	€ -	€ -	€ 325.347,95	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00	€ 27.225.347,95	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63	€ 7.499.834,70	€ 8.732.479,98	€ 8.401.121,17
	Titolo II	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00	€ 27.225.347,95	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 377.561,79	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42	€ 34.725.182,65	€ 15.732.479,98	€ 15.401.121,17
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 33.777.185,59**	**€ 10.418.940,99**	**€ 11.948.196,42**	**€ 34.725.182,65**	**€ 15.732.479,98**	**€ 15.401.121,17**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72	€ -	€ 130,18	€ 130,18
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 20.797.271,02	€ 9.193.206,41	€ 15.773.178,57	€ 26.501.788,83	€ 8.139.228,63	€ 637.709,36
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 1.269,12	€ 1.269,12	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 17.716,10	€ 86.531,16	€ 68.815,06	€ -	€ 65.379,97	€ 65.379,97
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 133.549,10	€ 162.993,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47	€ 26.501.788,83	€ 8.338.287,88	€ 866.212,91
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 29.667,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 29.667,00	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	Titolo I	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47	€ 26.501.788,83	€ 8.338.287,88	€ 866.212,91
	Titolo II	€ 29.667,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.400.000,00	€ 10.400.000,00
	Titolo IV	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92	€ 117.032,11	€ -	€ -
	TOTALE	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39	€ 26.618.820,94	€ 18.738.287,88	€ 11.266.212,91
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39	€ 26.618.820,94	€ 18.738.287,88	€ 11.266.212,91

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI ALLA FINE DELL'ESERC. (9+11)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
	N.																				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	9.187.016,00	0,00	1.574.032,00	7.612.984,00	7.495.517,38	2.024.068,36	9.519.585,74	1.906.601,74	0,00	1.366.987,27	1.366.987,27	0,00	1.366.987,27	0,00	0,00	7.613.034,27	8.862.504,65	1.249.470,38	0,00	2.024.068,36
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	323.000,00	0,00	0,00	323.000,00	0,00	323.000,00	323.000,00	0,00	0,00	5.889.010,91	0,00	5.889.010,91	5.889.010,91	0,00	0,00	322.999,91	0,00	0,00	322.999,91	6.212.010,91
2	Interessi su titoli a red. fisso	346.312,00	117.024,00	0,00	463.336,00	206.664,28	141.728,79	350.393,07	0,00	112.942,93	243.836,52	243.836,52	0,00	243.836,52	0,00	0,00	463.335,52	452.500,80	0,00	10.834,72	141.728,79
3	Interessi attivi su dep. e c/c banc	40.689,00	0,00	26.378,00	14.311,00	47.944,02	0,00	47.944,02	33.633,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.311,00	47.944,02	33.633,02	0,00	0,00
4	Interessi su prestiti	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup spese e corn post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	0,17	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,17	0,00	0,00
2	Recup indennità non dovute	30.000,00	15.000,00	0,00	45.000,00	154.449,38	0,00	154.449,38	109.449,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	154.449,38	109.449,38	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	134,10		134,10	134,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,10	134,10	0,00	0,00
4	Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	23.434,51	0,00	23.434,51	23.434,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.434,51	23.434,51	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	6.000.000,00	1.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	26.900.000,00	2.000.000,00	24.900.000,00	26.900.000,00	0,00	0,00	33.900.000,00	2.000.000,00	0,00	31.900.000,00	24.900.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.667,00	0,00	29.667,00	29.667,00	0,00	0,00	29.667,00	29.667,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.347,95	0,00	499.377,53	499.377,53	174.029,58	0,00	325.347,95	0,00	0,00	325.347,95	499.377,53
3	Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.561,79	0,00	377.561,79	692,21	0,00		377.561,79	377.561,79	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	15.928.017,00	1.132.024,00	1.601.410,00	15.455.831,00	7.930.143,64	2.488.797,15	10.418.940,99	2.075.252,92	7.112.942,93	34.725.182,65	4.018.052,58	31.285.388,44	35.304.441,02	204.388,79	0,00	42.684.028,69	11.548.196,42	1.813.350,35	32.959.182,58	33.777.185,99

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD. UPB	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (10-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (2+4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
		TITOLO I																				
		USCITE CORRENTI																				
		1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
		1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1		Manut.ripar.e adat. locali e imp	205,00	0,00	75,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	130,00	0,00
2		Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Onorari e compens. per speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Spese di assicurazione	3.521,00	0,00	3.521,00	0,00	3.531,72	0,00	3.531,72	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.531,72	3.531,72	0,00	0,00
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
		1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1		Indennità Supplementare	7.001.266,00	1.797.468,00	0,00	8.798.734,00	2.693.206,41	6.500.000,00	9.193.206,41	394.472,41	0,00	26.501.788,83	13.079.972,18	14.297.271,02	27.377.243,18	875.454,35	0,00	27.499.002,83	15.773.178,57	0,00	11.725.824,26	20.797.271,02
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Riliquid ord. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1		Spese e commissioni bancarie e pos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269,12	0,00	1.269,12	1.269,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269,12	1.269,12	0,00	0,00
2		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	66.496,00	0,00	66.496,00	0,00	68.815,06	17.716,10	86.531,16	86.531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.815,06	68.815,06	0,00	17.716,10
		1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
1		Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
		1.2.1 INVESTIMENTI																				
1		Acquisto titoli	8.800.000,00	0,00	3.200.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,00
2		Concessioni di prestiti a breve termi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.667,00	29.667,00	29.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.667,00
		1.4 PARTITE DI GIRO																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.032,11	176.010,92	493.901,69	669.912,61	1.961,34	0,00	0,00	176.010,92	176.010,92	0,00	493.901,69
2		arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	15.871.488,00	1.797.468,00	3.270.092,00	14.398.864,00	2.766.822,31	6.517.716,10	9.284.538,41	485.804,41	5.600.130,00	26.618.820,94	13.255.983,08	14.820.839,71	28.076.822,79	907.102,69	0,00	33.099.132,83	16.022.805,39	249.626,82	17.325.954,26	21.338.555,81

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 9.519.585,74		€ 7.764.700,59
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 501.018,16		€ 46.239,41
Totale valore della produzione (A)		€ 10.020.603,90		€ 7.810.940,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 4.800,84		€ 130,18
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 9.193.206,41		€ 2.935.976,12
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 121.911,28		€ 107.869,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 5.158,92		€ 1.484,82
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.325.077,45		€ 3.045.460,40
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 695.526,45		€ 4.765.479,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				€ 835.804,34
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 350.393,07		€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 47.944,02		€ 47.813,46
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 398.337,09		€ 787.990,88
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 15.809,74		€ 2.467.463,09
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 877.435,69		€ 6.870.985,16
Totale delle partite straordinarie		-€ 861.625,95		-€ 4.403.522,07
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 232.237,59		€ 1.149.948,41
Imposte dell'esercizio		€ 68.815,06		€ 65.379,97
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 163.422,53**	€ -	**€ 1.084.568,44**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 10.020.603,90	€ 7.810.940,00	€ 2.209.663,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.198.007,25	€ 2.936.106,30	€ 6.261.900,95
C. VALORE AGGIUNTO	€ 822.596,65	€ 4.874.833,70	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 822.596,65	€ 4.874.833,70	-€ 4.052.237,05
Ammortamenti	€ 121.911,28	€ 107.869,28	€ 14.042,00
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 5.158,92	€ 1.484,82	€ 3.674,10
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 695.526,45	€ 4.765.479,60	-€ 4.069.953,15
Proventi ed oneri finanziari	€ 398.337,09	€ 787.990,88	-€ 389.653,79
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.093.863,54	€ 5.553.470,48	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 861.625,95	-€ 4.403.522,07	€ 3.541.896,12
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 232.237,59	€ 1.149.948,41	€ 3.541.896,12
Imposte di esercizio	€ 68.815,06	€ 65.379,97	€ 3.435,09
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 163.422,53**	**€ 1.084.568,44**	**-€ 921.145,91**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

(previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ 24.864.347,24	€ 23.779.778,80
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 163.422,53	€ 1.084.568,44
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 25.027.769,77	€ 24.864.347,24
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ 13.213,34	€ 16.817,24			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,82	€ 468,02	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 7.760.464,85	€ 7.764.138,75	2) per imposte	€ 17.716,10	€ -
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ 15.117,53
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ammortamenti	€ 1.765.478,66	€ 1.630.131,66
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.783.194,76	€ 1.645.249,19
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ 493.901,69	€ 117.032,11
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010	€ 12.764.734,11	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 24.900.000,00	€ 26.900.000,00	Debiti per indennità 2008	€ -	€ 9.606.251,05
4) Crediti finanziari diversi	€ 499.377,53	€ 19.393,81	Debiti per indennità 2009	€ 8.032.536,91	€ 8.032.536,91
Totale	€ 25.399.377,53	€ 26.919.393,81	Debiti per indennità 2010 1° sem.	€ -	€ 6.264.734,11
			Debiti per Assegno Speciale 1° semestre 2010		€ 2.596.266,76
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 33.159.842,18	€ 34.683.532,56			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 21.291.172,71	€ 26.618.820,94
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 2.024.068,36	€ 1.366.987,27	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 141.728,79	€ 243.836,52	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.212.010,91	€ 5.889.010,91			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 8.377.808,06	€ 7.499.834,70			
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 e postali	€ 6.564.487,00	€ 10.894.789,26			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa		€ 50.260,85			
Totale	€ 6.564.487,00	€ 10.945.050,11			
Totale attivo circolante (C)	€ 14.942.295,06	€ 18.444.884,81			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 48.102.137,24	€ 53.128.417,37	Totale passivo e netto	€ 48.102.137,24	€ 53.128.417,37

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 163.422,53** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 25.027.769,77**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 19.003.116,78**.

Risultano inoltre esistenti, al 31.12.2010, alcune pendenze relativi a ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo così riepilogato:

-n.3 ricorso al Tar, in materia di assegno speciale;

-n.2 ricorsi al Presidente della Repubblica, in materia di indennità supplementare.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2010 a **€. 6.564.487,00** . L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.6.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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**.

NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO GENERALE 1.7.2010-31.12.2010

CONTO ECONOMICO

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Aliquote contributive a carico degli iscritti		**9.519.585,74**
Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
-contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM per gli Ufficiali dell'Esercito;	5.348.864,00	
-contributi determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri per gli Ufficiali dei Carabinieri;	1.957.924,00	
- contributi versati da Enti vari;	131.187,74	
-contributi relativi al personale della Presidenza del Consiglio dei Ministri conguagliati all'atto della corresponsione dell'indennità;	26.398,54	
-contributi derivanti dal personale che ha beneficiato della Legge 824/73;		
-contributi da riscuotere a saldo dell'esercizio di pertinenza (2° sem. 2010) così suddiviso:	31.143,30	
Esercito Italiano	1.953.330,00	
Comando Generale Arma dei Carabinieri	70.738,16	
Totale Entrate contributive	9.519.585,74	

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**323.000,00**
Quota del canone semestrale determinato dall'Agenzia del Demanio in data 17.1.2008 per l'immobile di Via Todi n. 6 in Roma, locato all'8° Rep. Infrastrutture e occupato "sine titulo" dal 1.3.2000	323.000,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**47.944,02**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	47.944,02	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010 e accreditati nel prossimo esercizio	0,00	
Totale	47.944,02	
Interessi attivi su titoli		**350.393,07**
Interessi su titoli di competenza dell'esercizio di pertinenza, maturati e riscossi entro il 31.12.2010	208.664,28	
Interessi su titolidi competenza dell'esercizio di pertinenza, maturati e non riscossi al 31.12.2010	141.728,79	

	350.393,07	
Interessi attivi su prestiti		**0,00**
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	
Interessi attivi dal personale		**23.434,51**
Si riferisce all'ammontare degli interessi pagati dal personale del:		
- Presidenza del Consiglio dei Ministri che versa i contributi all'atto della corresponsione dell'indennità	1.601,28	
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla Legge 824/1973	21.833,23	
	23.434,51	
POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI		
Recupero spese e commissioni bancarie e postali		**0,17**
Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.		
Recupero indennità non dovute		**154.449,38**
Si riferisce al recupero degli importi derivanti dalle indennità supplementari e dell'assegno speciale non più dovute, così suddivisi:		
- importo complessivo dell'assegno speciale recuperato per sopraggiunti eventi funesti;	132.682,73	
- importo complessivo dell'indennità supplementare recuperato in quanto le successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	21.766,65	
	154.449,38	
Recupero imposta di disagio		**134,10**
Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione		
Recupero spese		**0,00**
Totale Altre Entrate		**10.418.940,99**
TOTALE TITOLO 1°		**10.418.940,99**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	**0,00**

Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	**0,00**

TOTALE TITOLO 2° — 0,00

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	**0,00**

Insussistenze di passivo	**15.809,74**

Stralcio del Fondo di garanzia prestiti per € 15.117,53 oltre a stralcio di debiti per somme erronemaente accreditate e non più esatte per € 311,06 e € 381,15

Sopravvenienze attive	**0,00**
0,00	

Utilizzo fondo manutenzione immobili	**0,00**

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN. — **15.809,74**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**10.418.940,99**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**15.809,74**

TOTALE GENERALE ENTRATE — 10.434.750,73

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili	**0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili	**0,00**
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.	
Onorari e compensi	**0,00**
onorari corrisposti a professionisti per: - consulenza fiscale - consulenza notarile - consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	
Totale 0,00	
Premi assicurativi	**3.531,72**
Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la UGF Assicurazione - DIVISIONE Aurora (polizza n. 48/48252231) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi in Roma.	
Totale Funzionamento	**3.531,72**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

assegno speciale	**2.693.206,41**
pagamento dell'assegno speciale di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale avente diritto	
indennità supplementare	**0,00**
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale avente diritto (deceduti)	
Riliquidazione indennità supplementare	**0,00**
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	**1.269,12**
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	
Interessi passivi	**0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	**68.815,06**
Si riferisce a: - imposta di bollo/imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale 68.815,06	
Totale 68.815,06	

POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	**0,00**

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi	**0,00**

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	**0,00**

Totale Interventi diversi	**2.763.290,59**
TOTALE TITOLO 1°	**2.766.822,31**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili	**104.195,18**

accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	**5.158,92**

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione per € 1484,82+ 3° rata ammortamento hardware € 3.603,90+ 3° rata macchine da ufficio € 70,20 (tutte le quote sono semestrali)

Accantonamento indennità supplementare	**6.500.000,00**

spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010 e da corrispondere nel 2° semestre dell'anno 2012

Accantonamento imposte e tasse	**17.716,10**

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi passivi	**0,00**

dovuti ai locatari, sui depositi cauzionali.

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	**0,00**
Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.	
Insussistenze di attivo	**1.981,34**
Si riferisce alla cancellazione del credito verso l'8° Reparto Infrastrutture per COSAP anni 1996-99.	
Sopravvenienze passive	**875.454,35**
Si riferisce al pagamento accertato e in più delle indennità supplementari ai cessati nell'anno 2008 rispetto a quanto già iscritto a debito.	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	**7.504.505,89**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	2.766.822,31	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	7.504.505,89	
TOTALE GENERALE USCITE		**10.271.328,20**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***10.434.750,73***	
TOTALE USCITE	***10.271.328,20***	
AVANZO ECONOMICO		***163.422,53***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**6.564.487,00**
Conto/cor.te/bancario n° 255183 acceso presso la Banca Nuova	6.564.487,00	
	6.564.487,00	

Residui attivi		**8.877.185,59**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza ammontare dei contributi di competenza dell'esercizio di pertinenza e non riscossi al 31.12.2010.	2.024.068,36	
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.	0,00	
Crediti per interessi su titoli Si riferisce all'importo complessivo degli interessi di competenza dell'esercizio di pertinenza e non riscosso al 31.12.2010	141.728,79	
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	499.377,53	
Si riferiscono a:		
- crediti relativi a somme da recuperare dagli iscritti a seguito di corresponsione dell'indennità suppl.	3.454,05	
- crediti relativi a contributi da enti vari	10.999,78	
- crediti derivanti dall'Ente Pervamiles	484.923,70	
	499.377,53	
Crediti per fitti gestione residui Si riferisce all'importo complessivo del canone dell'immobile di Via Todi, in attesa di percepire per il rinnovo del contratto scaduto nel marzo del 2000	6.212.010,91	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**0,00**
Crediti per prestiti gestione residui crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.	0,00	
Crediti per prestiti gestione competenza crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso	0,00	
Investimenti mobiliari		**24.900.000,00**
Titoli Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento	24.900.000,00	

Investimenti immobiliari		**7.760.464,65**
Beni immobili		
-Si riferisce al valore dello stabile di Via Todi in Roma acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma.	7.746.853,49	
Beni strumentali		
-Si riferisce al patrimonio Hardware acquisito nel 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 3° quota di ammortamento;	13.213,34	
-Si riferisce alle macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 3° quota di ammortamento.	397,82	
Totale	7.760.464,65	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	6.564.487,00
Residui attivi	8.877.185,59
Crediti bancari e finanziari	0,00
Investimenti mobiliari	24.900.000,00
Investimenti immobiliari	7.760.464,65
patrimonio netto al 31 dicembre 2010	25.027.769,77

TOTALE A PAREGGIO **48.102.137,24**

PASSIVITA'

Residui passivi		**21.308.888,81**
Debiti diversi	493.901,69	
Importo complessivo delle indennità da riemettere agli aventi diritto a seguito di errate comunicazioni di dati bancari (iban)		
Debiti per indennità 2009	8.032.536,91	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da corrispondere dopo due anni dalla cessazione dal servizio, ovvero nell'anno 2011		
Debiti per indennità 2010	12.764.734,11	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da corrispondere dopo due anni dalla cessazione dal servizio, ovvero nell'anno 2012. Si evidenzia che al debito già assestato del 1° sem. 2010 di €. 6.264.734,11 è stato aggiunto quello di competenza del semestre di pertinenza per €. 6.500.000,00		

Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.	17.716,10	
Rimanenze d'esercizio		**0,00**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri. Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.	0,00	
Fondi accantonamenti vari		**1.765.478,66**
Quote per sottoprezzo titoli Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)	29.667,00	
Fondo garanzia prestiti Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.	0,00	
Fondo manutenzione e lavori immobili Il fondo viene alimentato annualmente del 5% circa del fitto annuo lordo iniziale.	5.939,27	
Fondo ammortamento immobili Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili	1.729.872,39	
Partite di giro		**0,00**
Partite in conto sospesi	0,00	
Totale	0,00	

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	21.308.888,81	
Rimanenze passive di esercizio	0,00	
Fondi accantonamenti vari	1.765.478,66	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**23.074.367,47**

Patrimonio netto al 30.06.2010	**24.864.347,24**
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010	**163.422,53**
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.	
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010	**25.027.769,77**
TOTALE A PAREGGIO	**48.102.137,24**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**10.639.095,97**	
(al netto della somma di € 305.954,14 sul conto corrente Pervamiles)					
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**7.930.143,84**	(3)		
	- in conto residui	**4.018.052,58**	(4)		
				11.948.196,42	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**2.766.822,31**	(1)		
	- in conto residui	**13.255.983,08**	(2)		
				-16.022.805,39	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**6.564.487,00**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**31.288.388,44**	(7)		
	- dell'esercizio	**2.488.797,15**	(8)		
				33.777.185,59	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**14.820.839,71**	(9)		
	- dell'esercizio	**6.517.716,10**	(10)		
				21.338.555,81	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**19.003.116,78**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali E.I. e CC

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	7.495.517,38	2.024.068,36	1.366.987,27	0,00	8.862.504,65
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	323.000,00	0,00	5.889.010,91	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	208.664,28	141.728,79	243.836,52	0,00	452.500,80
Interessi attivi su depositi e c/correnti	47.944,02	0,00	0,00	0,00	47.944,02
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,17	0,00	0,00	0,00	0,17
Recupero indennità non dovute	154.449,38	0,00	0,00	0,00	154.449,38
Recupero imposte e tasse	134,10	0,00	0,00	0,00	134,10
Recupero spese	23.434,51	0,00	0,00	0,00	23.434,51
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	2.000.000,00	24.900.000,00	2.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	29.667,00	0,00	29.667,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	499.377,53	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	377.561,79	0,00	377.561,79
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**7.930.143,84**	**2.488.797,15**	**4.018.052,58**	**31.288.388,44**	**11.948.196,42**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all' Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali E.I. e CC
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	3.531,72	0,00	0,00	0,00	3.531,72
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	2.693.206,41	6.500.000,00	13.079.972,16	14.297.271,02	15.773.178,57
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	1.269,12	0,00	0,00	0,00	1.269,12
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	68.815,06	17.716,10	0,00	0,00	68.815,06
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	29.667,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	176.010,92	493.901,69	176.010,92
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**2.766.822,31**	**6.517.716,10**	**13.255.983,08**	**14.820.839,71**	**16.022.805,39**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39 comma 1 lettera a)

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.519.948,45	€ 12.327.804,55	€ 13.010.206,25	€ 2.202.350,15	€ 10.451.789,08	€ 9.396.652,76
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 721.363,25	€ 1.595.163,60	€ 1.952.626,16	€ 1.078.825,81	€ 1.896.905,97	€ 2.079.788,52
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 124,74	€ 124,74	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 248.132,60	€ 248.132,60
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15	€ 3.281.175,96	€ 12.596.827,65	€ 11.724.573,88
	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	€ 83.500.000,00	€ -	€ 17.022.095,69	€ 100.500.000,00	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 415.604,51	€ 13.068,33	€ 145.153,62	€ 170.915,62	€ 7.372,00	€ 8.291,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31	€ 100.670.915,62	€ 14.007.372,00	€ 14.008.291,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 115.327,47	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 115.327,47	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15	€ 3.281.175,96	€ 12.596.827,65	€ 11.724.573,88
	Titolo II	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31	€ 100.670.915,62	€ 14.007.372,00	€ 14.008.291,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 115.327,47	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93	€ 103.952.091,58	€ 26.604.199,65	€ 25.732.864,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 86.156.916,21**	**€ 13.936.161,22**	**€ 32.245.533,93**	**€ 103.952.091,58**	**€ 26.604.199,65**	**€ 25.732.864,88**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI					€ 91,36	€ 91,36
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 10.000.000,00	€ 13.605.080,76	€ 6.197.109,05	€ 2.592.028,29	€ 8.507.099,94	€ 14.847.325,39
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 390.130,61	€ 390.130,61		€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 90.170,41	€ 346.389,41	€ 256.219,00	€ -	€ 256.658,02	€ 256.658,02
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 2.246,75	€ 390,45	€ 390,45	€ 3.527,78	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 174.215,30	€ 242.992,04
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.595.556,07	€ 8.938.064,62	€ 15.347.066,81
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 22.095,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 22.095,69	€ -	€ -	€ -	€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 125.764,69	€ -	€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 125.764,69	€ -	€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	Titolo I	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.595.556,07	€ 8.938.064,62	€ 15.347.066,81
	Titolo II	€ 22.095,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo III					€ 23.000.000,00	€ 23.000.000,00
	Titolo IV	€ 125.764,69		€ -	€ 106.109,58	€ -	€ -
	TOTALE	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11	€ 2.701.665,65	€ 31.938.064,62	€ 38.347.066,81
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 10.240.277,54**	**€ 14.341.991,23**	**€ 6.843.849,11**	**€ 2.701.665,65**	**€ 31.938.064,62**	**€ 38.347.066,81**

ALLEGATO N.10 DPR.97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N.		(7-4)	(6-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(11-7)	(7-12)			(16-14)	(14+15)	(18-15)	(15-19)			(20-15)	(15-20)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I																				
	ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB	12.729.375,00	0,00	2.277.586,00	10.451.789,00	10.807.866,10	1.519.948,45	12.327.804,55	1.876.015,55	0,00	2.202.350,15	2.202.350,16	0,00	2.202.350,15	0,00	0,00	10.451.789,15	13.010.206,25	2.558.417,10	0,00	1.519.948,45
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																				
	PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli e redd fisso	1.533.247,00	348.105,00	0,00	1.879.352,00	787.994,59	721.363,25	1.509.757,84	0,00	370.594,16	1.075.416,82	1.075.416,82	0,00	1.075.416,82	0,00	0,00	1.879.351,82	1.862.811,41	0,00	16.540,41	721.363,25
3	Interessi attivi su depositi e c.c.	51.602,00	0,00	37.260,00	14.342,00	86.242,68	0,00	86.242,68	71.900,68	0,00	3.408,99	3.408,99	0,00	3.408,99	0,00	0,00	14.341,99	89.651,67	75.309,68	0,00	0,00
4	Interessi su prestiti	0,00	2.571,00	0,00	2.571,00	163,08		163,08	0,00	2.407,92		0,00					2.571,00	163,08	0,00	2.407,92	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE																				
	E COMPENSATIVE IN SPESE CORRENTI																				
1	Recup. spese e comm.ni post a bene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	24,15	0,00	24,15	24,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,15	24,15	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	100,59	0,00	100,59	100,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,59	100,59	0,00	0,00
4	Recuperi spese	58.209,00	0,00	58.209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4																				
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI																				
	IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO II																				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.3																				
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo di cessioni dallo Stato	20.000.000,00	0,00	6.000.000,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	100.500.000,00	17.000.000,00	83.500.000,00	100.500.000,00	0,00	0,00	114.500.000,00	17.000.000,00	0,00	97.500.000,00	83.500.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.095,69	0,00	22.095,69	22.095,69	0,00	0,00	22.095,69	22.095,69	0,00	0,00
	1.2.1.4																				
	RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	4.400,00	2.972,00	0,00	7.372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.372,00	157.847,29	132.085,29	25.762,00	157.847,29	0,00	0,00	155.642,29	132.085,29	0,00	23.757,00	25.762,00
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	13.066,33	0,00	13.066,33	13.066,33	0,00	13.066,33	0,00	359.642,51	359.642,51	0,00	376.774,18	0,33	13.066,33	13.066,00	0,00	359.642,51
3	Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	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 GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.327,47	0,00	115.327,47	95.672,36	0,00	0,00	115.327,47	115.327,47	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	34.376.833,00	351.648,00	8.373.055,00	26.355.428,00	11.694.849,52	2.241.311,70	13.936.161,22	1.961.109,30	14.380.376,08	103.952.091,59	20.550.664,41	83.915.604,51	104.466.268,92	117.766,05	376.774,18	127.003.896,56	32.245.533,93	2.764.342,68	97.542.708,33	89.155.916,21

ALLEGATO N.10 DPR.97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD. SUP.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)	(8)	(10-8)	(8+9)	(11-7)	(7-10)	(13)	(14)	(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)	(18)	(20)	(20-18)	(18-20)	(9-15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																					
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
1	Manut., ripar.e adat. locali e imp	202.00	0,00	111.00	91.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91.00	0.00	0.00	91.00	0.00
2	Spese condominiali immobili	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Onorari e compr. per speciali inc	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Spese di vigilanza	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 DIVERSI																					
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																		0,00			
1	Indennità Supplementare	7.890.000.00	617.100.00	0,00	8.507.100.00	3.605.080.76	10.000.000,00	13.605.080.76	5.097.980.76	0,00	2.592.028,29	2.592.028,29	0,00	2.592.028,29	0,00	0,00	8.507.100,29	6.197.109,05	0,00	2.309.991,24	10.000.000,00
2	Restituzione contributi	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ritiguidaz ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																					
1	Spese e commissioni bancarie e po	0.00	0,00	0,00	0,00	288,10	0,00	288,10	288,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288,10	288,10	0,00	0,00
2	Interessi passivi	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Anticipazioni	0.00	0,00	0,00	0,00	389.842,51	0,00	389.842,51	389.842,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.842,51	389.842,51	0,00	0,00
1	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	138.681,00	117.977,00	0,00	256.658,00	256.219,00	90.170,41	346.389,41	89.731,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.658,00	256.219,00	0,00	439,00	90.170,41
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																					
1	Restituz interessi su prestiti	0.00	0,00	0,00	0,00	390,45	0,00	390,45	390,45	0,00	3.527,78	0,00	2.246,75	2.246,75	0,00	1.281,03	3.527,78	390,45	0,00	3.137,33	2.246,75
2	Restituzione contributi	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
1	Oneri vari istituzionali	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																					
	1.2.1 INVESTIMENTI																					
1	Acquisto titoli	30.500.000,00	0,00	7.500.000,00	23.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000.000,00	0,00	0,00	23.000.000,00	0,00
	Concessioni di prestiti a breve term	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	22.095,69	22.095,69	22.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.095,69
	1.4 PARTITE DI GIRO																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.109,58	0,00	125.764,69	125.764,69	19.655,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.764,69
2	arretramenti	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	38.526.883,00	735.077,00	7.500.111,00	31.763.649,00	4.251.820,82	10.090.170,41	14.341.991,23	5.578.233,23	23.000.091,00	2.701.865,65	2.592.028,29	150.107,13	2.742.135,42	41.750,60	1.281,03	31.767.377,07	6.843.849,11	389.130,81	25.313.858,57	10.240.277,54

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.327.804,55		€ 10.451.789,08
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 124,74		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 12.327.929,29		€ 10.451.789,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 288,10		€ 91,36
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 13.605.080,76		€ 8.507.099,94
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		€ 390,45		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 90.170,41		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 13.695.929,72		€ 8.507.191,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.368.000,43		€ 1.944.597,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.508.757,84		€ 2.008.405,97
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 87.686,79		€ 37.582,70
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.596.444,63		€ 1.970.823,27
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		€ 95.672,36		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 2.932.289,74
Totale delle partite straordinarie		€ 95.672,36		€ 2.932.289,74
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 324.116,56		€ 983.131,31
Imposte dell'esercizio		€ 256.219,00		€ 256.658,02
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 67.897,56	€ -	€ 726.473,29

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.327.929,29	€ 10.451.789,08	€ 1.876.140,21
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.695.929,72	€ 8.507.191,30	€ 5.188.738,42
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	-€ 3.312.598,21
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.368.000,43	€ 1.944.597,78	-€ 3.312.598,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.596.444,63	€ 1.970.823,27	-€ 374.378,64
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 228.444,20	€ 3.915.421,05	
Proventi ed oneri straordinari	€ 95.672,36	-€ 2.932.289,74	€ 3.027.962,10
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 324.116,56	€ 983.131,31	€ 3.027.962,10
Imposte di esercizio	€ 256.219,00	€ 256.658,02	-€ 439,02
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 67.897,56**	**€ 726.473,29**	**-€ 658.575,73**

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ 106.954.912,49	€ 106.228.439,20
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
			IV. *Contributi a fondo perduto*		
			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
			VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 67.897,56	€ 726.473,29
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 107.022.810,05	€ 106.954.912,49
I. *Immobilizzazioni immateriali*					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
II. *Immobilizzazioni materiali*			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 90.170,41	€ -
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti	€ 24.342,44	€ 3.527,78
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 378.441,76	€ 267.456,69
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDI		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna		
d) altre imprese			voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ 125.764,69	€ 106.109,58
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 2°	€ 10.000.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità 2009	€ -	€ -
Totale	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00	Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 2.592.028,29
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 83.500.000,00	€ 100.500.000,00			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 10.125.764,69	€ 2.698.137,87
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.519.948,45	€ 2.202.350,15	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 721.363,25	€ 1.075.416,82	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 3.408,99	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ 389.842,51	€ 13.068,33			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 25.762,00	€ 157.847,29			
Totale	€ 2.656.916,21	€ 3.452.091,58			
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	€ 31.370.100,29	€ 5.789.065,69			
2) depositi postali	€ -	€ 179.349,78			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 31.370.100,29	€ 5.968.415,47			
Totale attivo circolante (C)	€ 34.027.016,50	€ 9.420.507,05			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 117.527.016,50	€ 109.920.507,05	Totale passivo e netto	€ 117.527.016,50	€ 109.920.507,05

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 67.897,56** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 107.022.810,05.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 107.286.738,96.**

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 31.370.100,29**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.29.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		**12.327.804,55**
Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi relativi al 2° sem. 2010 determinati e versati dalla DGPM per il personale dell'Esercito.	4.534.724,00	
- contributi relativi al 2° sem. 2010 determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri,	6.243.838,41	
- contributi versati da Enti vari	29.293,69	
- contributi da riscuotere a saldo competenza del 2° sem. 2010 così suddiviso: Esercito Italiano	1.312.687,00	
	192.416,92	
Comando Generale Arma dei Carabinieri	14.844,53	
Totale	12.327.804,55	
Totale Entrate contributive		**12.327.804,55**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà	0,00	
Totale	0,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**86.242,68**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	85.418,37	
Interessi maturati sui depositi sul c/c postale e acreditati entro il 31.12.2010	824,31	
Totale	86.242,68	
Interessi attivi su titoli		**1.508.757,84**
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° sem. 2010	787.394,59	
Interessi su titoli maturati ma non riscossi nell'esercizio di competenza	721.363,25	
	1.508.757,84	
Interessi attivi da personale PCM		**163,08**
Interessi derivanti dal personale in forza alla Presidenza del Consiglio dei Ministri all'atto del pagamento dell'indennità supplementare	163,08	
Totale	163,08	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali		**0,00**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute **24,15**

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero imposta di disagio **100,59**

Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione

Totale Altre Entrate **1.595.288,34**

TOTALE TITOLO 1° **13.923.092,89**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari **0,00**

Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti **0,00**

TOTALE TITOLO 2° **0,00**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio 2° sem. 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti **1.281,03**

Quota parte degli interessi di competenza esercizio 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo **95.672,36**

Si riferisce ad importi relativi ad indennità riscosse e non più da riemettere 95.672,36

Sopravvenienze attive **0,00**

Utilizzo fondo manutenzione immobili **0,00**

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN. **96.953,39**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**13.923.092,89**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**96.953,39**

TOTALE GENERALE ENTRATE 14.020.046,28

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili **0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili **0,00**

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi **0,00**

onorari corrisposti a professionisti per:

- consulenza fiscale	0,00
- consulenza notarile	0,00
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	0,00
Totale	0,00

Spese di vigilanza **0,00**

spese sostenute per l'attività di vigilanza

Totale Funzionamento **0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare 2° semestre 2010 **3.605.080,76**

pagamento dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio

Riliquidazione indennità supplementare **0,00**

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali — **288,10**

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi — **0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse — **256.219,00**

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- imposta di bollo, imp. sostitutiva e ritenuta fiscale	256.219,00
Totale	256.219,00

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti — **390,45**

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi — **0,00**

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari — **0,00**

Totale Interventi diversi — **3.861.978,31**

TOTALE TITOLO 1° — 3.861.978,31

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili — **0,00**

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione — **0,00**

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare 2010 — **10.000.000,00**

spesa previsto per le indennità supplementari maturate e non pagate nell'esercizio di competenza.

Accantonamento imposte e tasse		**90.170,41**
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.		
Accantonamento interessi passivi		**0,00**
Variazioni patrimoniali straordinarie		
Utilizzo fondo rivalutazione immobili		**0,00**
Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.		
Insussistenze di attivo		**0,00**
Si riferisce:		
	0,00	
Sopravvenienze passive		**0,00**
Arrotondamenti		
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		**10.090.170,41**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	3.861.978,31	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	10.090.170,41	
TOTALE GENERALE USCITE		**13.952.148,72**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***14.020.046,28***	
TOTALE SPESE	***13.952.148,72***	
AVANZO ECONOMICO		***67.897,56***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**31.370.100,29**
Conto/cor.te/bancario n° 235765/7 acceso presso Banca del Fucino	31.370.100,29	
Residui attivi		**2.631.154,21**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	

Crediti per contributi gestione competenza ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.	1.519.948,45	
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.	0,00	
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui Si riferisce a crediti derivanti dall'Ente Pervamiles	389.842,51	
Crediti diversi per interessi su titoli gest. Comp.	721.363,25	
Crediti diversi gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**25.762,00**
Crediti per prestiti gestione residui crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.	0,00	
Crediti per prestiti gestione competenza crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso	25.762,00	
Investimenti mobiliari		**83.500.000,00**
Titoli Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento	83.500.000,00	
Ratei per sovraprezzo titoli	0,00	
Investimenti immobiliari		**0,00**
Beni immobili		

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	31.370.100,29	
Residui attivi	2.631.154,21	
Crediti bancari e finanziari	25.762,00	
Investimenti mobiliari	83.500.000,00	
Investimenti immobiliari	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**117.527.016,50**
TOTALE A PAREGGIO		**117.527.016,50**

PASSIVITA'

Residui passivi		**10.215.935,10**
Debiti diversi	125.764,69	

Debiti per indennità 2010	10.000.000,00	
Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate		
Fondo imposte e tasse	90.170,41	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010		
Rimanenze d'esercizio		**2.246,75**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	2.246,75	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		**286.024,60**
Ratei per sottoprezzo titoli	22.095,69	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)		
Fondo garanzia prestiti	263.928,91	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	0,00	
Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.		
Partite di giro		**0,00**
Partite in conto sospesi	0,00	

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	10.215.935,10	
Rimanenze passive di esercizio	2.246,75	
Fondi accantonamenti vari	286.024,60	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**10.504.206,45**
Patrimonio netto al 30.06.2010		**106.954.912,49**
avanzo economico al 31.12.2010		**67.897,56**
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
Patrimonio netto al 31.12.2010		**107.022.810,05**
TOTALE A PAREGGIO		**117.527.016,50**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**5.968.415,47**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**11.694.849,52**	(3)		
	- in conto residui	**20.550.684,41**	(4)		
				32.245.533,93	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**4.251.820,82**	(1)		
	- in conto residui	**2.592.028,29**	(2)		
				-6.843.849,11	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**31.370.100,29**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**83.915.604,51**	(7)		
	- dell'esercizio	**2.241.311,70**	(8)		
				86.156.916,21	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**150.107,13**	(9)		
	- dell'esercizio	**10.090.170,41**	(10)		
				10.240.277,54	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**107.286.738,96**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali E.I. e CC
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	10.807.856,10	1.519.948,45	2.202.350,15	0,00	13.010.206,25
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	787.394,59	721.363,25	1.075.416,82	0,00	1.862.811,41
Interessi attivi su depositi e c/correnti	86.242,68	0,00	3.408,99	0,00	89.651,67
Interessi su prestiti	163,08	0,00	0,00	0,00	163,08
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	24,15	0,00	0,00	0,00	24,15
Recupero imposte e tasse	100,59	0,00	0,00	0,00	100,59
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	17.000.000,00	83.500.000,00	17.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	22.095,69	0,00	22.095,69
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	132.085,29	25.762,00	132.085,29
Riscossione di crediti diversi	13.068,33	0,00	0,00	389.842,51	13.068,33
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	115.327,47	0,00	115.327,47
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**11.694.849,52**	**2.241.311,70**	**20.550.684,41**	**83.915.604,51**	**32.245.533,93**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali E.I. e CC

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
indennità Supplementare	3.605.080,76	10.000.000,00	2.592.028,29	0,00	6.197.109,05
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rifiquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	288,10	0,00	0,00	0,00	288,10
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	389.842,51	0,00	0,00	0,00	389.842,51
ONERI TRIBUTARI	256.219,00	90.170,41	0,00	0,00	256.219,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	390,45	0,00	0,00	2.246,75	390,45
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	22.095,69	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	125.764,69	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**4.251.820,82**	**10.090.170,41**	**2.592.028,29**	**150.107,13**	**6.843.849,11**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 318.864,05	€ 14.553.381,80	€ 18.310.271,37	€ 4.075.753,62	€ 12.261.533,67	€ 8.246.749,53
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.662.556,24	€ 4.615.513,12	€ 4.674.740,76	€ 1.721.783,88	€ 4.957.116,58	€ 5.736.476,18
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 1.841,27	€ 1.841,27	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 533.411,05	€ 533.411,05
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40	€ 5.797.537,50	€ 17.752.061,30	€ 14.516.636,76
	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	€ 284.900.000,00	€ -	€ 294.609,18	€ 253.350.000,00	€ 95.650.000,00	€ 95.650.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 38.724,49	€ -	€ 56.802,58	€ 72.854,58	€ 4.998,00	€ 5.831,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76	€ 253.422.854,58	€ 95.654.998,00	€ 95.655.831,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40	€ 5.797.537,50	€ 17.752.061,30	€ 14.516.636,76
	Titolo II	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76	€ 253.422.854,58	€ 95.654.998,00	€ 95.655.831,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 74.279,83	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99	€ 259.220.392,08	€ 113.407.059,30	€ 110.172.467,76
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99	€ 259.220.392,08	€ 113.407.059,30	€ 110.172.467,76

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI		€ -	€ -	€ -	€ 136,34	€ 136,34
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.000.000,00	€ 6.705.927,19	€ 4.333.502,34	€ 1.627.575,15	€ 5.785.060,29	€ 8.402.899,25
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 22.849,49	€ 22.849,49	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 207.819,53	€ 793.301,96	€ 585.482,43	€ -	€ 689.285,50	€ 689.285,50
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 1.575,46	€ -	€ -	€ 2.021,83	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -		€ 518.460,95	€ 531.439,29
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26	€ 1.629.596,98	€ 6.992.943,08	€ 9.623.760,38
	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	€ -	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 294.609,18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26	€ 1.629.596,98	€ 6.992.943,08	€ 9.623.760,38
	Titolo II	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 91.000.000,00	€ 91.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 83.371,78	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 36.491.834,26	€ 1.701.005,35	€ 97.992.943,08	€ 100.623.760,38
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 4.587.375,95**	**€ 7.522.078,64**	**€ 36.491.834,26**	**€ 1.701.005,35**	**€ 97.992.943,08**	**€ 100.623.760,38**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N.		(3+4)	(4-5)	(4-5)		(8-9)		(10-7)	(7-10)			(15-14)	(13+14)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(5+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1 1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.643.858,00	0,00	2.382.324,00	12.261.534,00	14.234.517,75	318.864,05	14.553.381,80	2.291.847,80	0,00	4.075.753,62	4.075.753,62	0,00	4.075.753,62	0,00	0,00	12.261.533,62	18.310.271,37	6.048.737,75	0,00	318.864,05
	1 1 3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli a red. fisso	4.580.004,00	353.346,00	0,00	4.933.350,00	2.890.409,94	1.662.556,24	4.552.966,18	0,00	380.383,82	1.721.783,88	1.721.783,88	0,00	1.721.783,88	0,00	0,00	4.933.349,88	4.612.193,82	0,00	321.156,06	1.982.556,24
1	Inter. attivi su dep. e c corr.	42.396,00	0,00	19.298,00	23.098,00	62.280,51	0,00	62.280,51	39.182,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.098,00	62.280,51	39.182,51	0,00	0,00
1	Interessi su prestiti	0,00	222,00	0,00	222,00	266,43		266,43	44,43	0,00		0,00					222,00	266,43	44,43	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Rec. Spese comm. post. banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04		0,04	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,04	0,00	0,00
1	Recup ad.entità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
1	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	1.341,23		1.341,23	1.341,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.341,23	1.341,23	0,00	0,00
1	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 3 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1 1 3 ALIENAZIONE DI IMMOBILI																				
	1 2 1 3 REALIZZ. DI 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	8.450.000,00	87.200.000,00	0,00	95.650.000,00	0,00		0,00	0,00	95.650.000,00	253.350.000,00	0,00	284.900.000,00	284.900.000,00	0,00	31.550.000,00	349.000.000,00	0,00	0,00	349.000.000,00	284.900.000,00
1	Quote per sovrapprezzo finali											0,00	294.609,18	0,00	294.609,18	294.609,18	0,00	0,00	294.609,18	294.609,18	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscos. prestiti a breve term.	4.998,00	0,00	0,00	4.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.998,00	72.854,58	56.802,58	16.052,00	72.854,58	0,00	0,00	75.353,58	56.802,58	0,00	18.551,00	16.052,00
1	Riscossione di crediti diversi		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.672,49	22.672,49	22.672,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.672,49
1	Ritiro di depositi a cauzione		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi						0,00	0,00	0,00		0,00	74.279,83	0,00	74.279,83	95.672,36			74.279,83	74.279,83	0,00	0,00
1	arrotondamenti					0,00		0,00									0,00	0,00	0,00		
	TOTALI	27.721.256,00	87.553.568,00	2.401.622,00	112.873.202,00	17.189.315,90	1.981.420,29	19.170.736,19	2.332.916,01	96.035.381,82	259.220.392,08	6.223.229,09	284.936.724,49	291.161.953,58	412.954,03	31.550.000,00	366.293.557,08	23.412.544,99	6.458.694,97	349.339.707,06	286.920.144,78

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD. RIC	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	AL 1/GENNAIO DELL'ESERC	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC
	N.		(7=4+5-6)				(9=8-10)		(11-7)	(7-11)				(14=12+13-15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(23=14+18-22)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I																				
	USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERV																				
1	Manut., ripar. e adat. locali e imp.	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Oneri e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																	0,00			
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	4.958.396,00	826.664,29	0,00	5.785.060,29	2.705.927,19	4.000.000,00	6.705.927,19	920.866,90	0,00	1.627.575,15	1.627.575,15	0,00	1.627.575,15	0,00	0,00	5.785.060,44	4.333.502,34	0,00	1.451.558,10	4.000.000,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Riliquidaz. ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																	0,00			
1	Spese e comm. bancarie e post.	0,00	256,00	0,00	256,00	177,00	0,00	177,00	0,00	79,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256,00	177,00	0,00	79,00	0,00
2	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	22.672,49	0,00	22.672,49	22.672,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.672,49	22.672,49	0,00	0,00
1	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	579.029,00	110.257,00	0,00	689.286,00	585.482,43	207.819,53	793.301,96	104.015,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689.286,00	585.482,43	0,00	103.803,57	207.819,53
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																	0,00			
1	Restituz interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021,83	0,00	1.575,46	1.575,46	0,00	446,37	2.021,83	0,00	0,00	2.021,83	1.575,46
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	66.000.000,00	25.000.000,00	0,00	91.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.000.000,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00	31.550.000,00	0,00	91.000.000,00	31.550.000,00	0,00	59.450.000,00	0,00
2	Concessioni di prestiti a breve term	0,00	0,00	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	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	294.609,18	294.609,18	294.609,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.609,18
	1.4 PARTITE DI GIRO																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.408,37	0,00	83.371,78	83.371,78	62.316,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.371,78
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	71.837.545,00	26.937.177,29	120,00	97.474.802,29	3.314.259,11	4.207.819,53	7.522.078,64	1.047.555,35	91.000.079,00	1.701.005,35	33.177.575,15	379.556,42	33.557.131,57	31.906.925,60	446,37	97.476.824,27	36.491.834,26	22.672,49	61.007.482,59	4.587.375,95

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 14.553.381,80		€ 12.261.533,67
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 1.841,27		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 14.555.223,07		€ 12.261.533,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 177,00		€ 136,34
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 6.705.927,19		€ 5.785.060,29
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		€ 207.819,53		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 6.913.923,72		€ 5.785.196,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 7.641.299,35		€ 6.476.337,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.552.966,18		€ 5.264.216,58
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 62.993,31		€ 292.149,90
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.615.959,49		€ 4.972.066,68
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		€ 62.316,42		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 1.445.414,11
Totale delle partite straordinarie		€ 62.316,42		-€ 1.445.414,11
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 12.319.575,26		€ 10.002.989,61
Imposte dell'esercizio		€ 585.482,43		€ 689.285,50
Avanzo/Disavanzo Economico		€ 11.734.092,83	€ -	€ 9.313.704,11

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 14.555.223,07	€ 12.261.533,67	€ 2.293.689,40
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 6.913.923,72	€ 5.785.196,63	€ 1.128.727,09
C. VALORE AGGIUNTO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	€ 1.164.962,31
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 7.641.299,35	€ 6.476.337,04	€ 1.164.962,31
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.615.959,49	€ 4.972.066,68	-€ 356.107,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 12.257.258,84	€ 11.448.403,72	
Proventi ed oneri straordinari	€ 62.316,42	-€ 1.445.414,11	€ 1.507.730,53
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 12.319.575,26	€ 10.002.989,61	€ 1.507.730,53
Imposte di esercizio	€ 585.482,43	€ 689.285,50	-€ 103.803,07
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 11.734.092,83**	**€ 9.313.704,11**	**€ 2.420.388,72**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri **ALLEGATO N.13 DPR 97/2003**

previsto dall'art. 42 comma 11

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 299.584.155,59	€ 290.270.451,48
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 11.734.092,83	€ 9.313.704,11
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 311.318.248,42	€ 299.584.155,59
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali			*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 207.819,53	€ -
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti	€ 296.184,64	€ 2.021,83
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 630.695,68	€ 128.713,34
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDI		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ 83.371,78	€ 71.408,37
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 2°	€ 4.000.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00	Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità 2009	€ -	
Totale	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00	Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 1.627.575,15
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 284.900.000,00	€ 253.350.000,00			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 4.083.371,78	€ 1.698.983,52
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 318.864,05	€ 4.075.753,62	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.662.556,24	€ 1.721.783,88	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c\c g/res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c\c g/comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ 22.672,49	€ -			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 16.052,00	€ 72.854,58			
Totale	€ 2.020.144,78	€ 5.870.392,08			
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	€ 29.112.171,10	€ 42.112.146,69			
2) depositi postali	€ -	€ 79.313,68			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 29.112.171,10	€ 42.191.460,37			
Totale attivo circolante (C)	€ 31.132.315,88	€ 48.061.852,45			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 316.032.315,88	€ 301.411.852,45	**Totale passivo e netto**	€ 316.032.315,88	€ 301.411.852,45

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€.11.734.092,83** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 311.318.248,42.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 311.444.939,93**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 29.112.171,10**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.27.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		**14.553.381,80**
Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
-contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dal Comando Generale Arma dei Carabinieri	14.164.912,76	
- contributi versati da Enti vari	69.604,99	
-contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	318.864,05	
Totale	14.553.381,80	
Totale entrate contributive		**14.553.381,80**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà		
	0,00	
Totale	0,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**62.280,51**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati entro il 31.12.2010;	61.925,43	
Interessi maturati sui depositi in c/c/ postale e accreditati entro il 31.12.2010;	355,08	
Totale	62.280,51	
Interessi attivi su titoli		**4.552.966,18**
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° sem. 2010	2.890.409,94	
Interessi su titoli maturati ma non riscossi nell'esercizio di competenza	1.662.556,24	
	4.552.966,18	
Interessi attivi da personale		**266,43**
Interessi derivanti dal personale in forza alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, conguagliati all'atto del pagamento dell'indennità supplementare.	266,43	
Totale	**266,43**	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali		**0,04**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute **500,00**

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero imposta di disagio **1.341,23**

Si riferisce al recupero di imposta a seguito di acquisto di tranche di titoli di Stato ad un prezzo più basso di quello di emissione

Totale Altre Entrate **4.617.354,39**

TOTALE TITOLO 1° **19.170.736,19**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari **0,00**

Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti **0,00**

TOTALE TITOLO 2° 0,00

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti **446,37**

Quota parte degli interessi di competenza esercizio 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo **62.316,42**

Si riferisce a importi relativi ad indennità riscosse e non più da riemettere 62.316,42

Sopravvenienze attive **0,00**

0,00

Utilizzo fondo manutenzione immobili **0,00**

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN. **62.762,79**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**19.170.736,19**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**62.762,79**

TOTALE GENERALE ENTRATE 19.233.498,98

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili **0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili **0,00**

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi **0,00**

onorari corrisposti a professionisti per:

- consulenza fiscale		0,00
- consulenza notarile		0,00
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà		0,00
	Totale	0,00

Spese di vigilanza **0,00**

Spese sostenuta per l'attività di vigilanza

Totale Funzionamento **0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare 2° sem. 2010 **2.705.927,19**

pagamento dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio

Riliquidazione indennità supplementare **0,00**

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali — **177,00**

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi — **0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse — **585.482,43**

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà		0,00
- spese registrazione contratto		0,00
- I.C.I.		0,00
- imp.di bollo, sostitutiva e ritenuta fiscale		585.482,43
	Totale	585.482,43

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTARTE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti — **0,00**

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi — **0,00**

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari — **0,00**

Totale Interventi diversi — **3.291.586,62**

TOTALE TITOLO 1° — 3.291.586,62

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili — **0,00**

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione — **0,00**

Accantonamento indennità supplementare 2010 — **4.000.000,00**

spesa prevista per le indennità supplementari maturate e non pagate nell'esercizio di competenza.

Accantonamento imposte e tasse		**207.819,53**
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.		
Accantonamento interessi passivi		**0,00**
Variazioni patrimoniali straordinarie		
Utilizzo fondo rivalutazione immobili		**0,00**
Si riferisce all'inputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili		
Insussistenze di attivo		**0,00**
Si riferisce:		
	0,00	
Totale	0,00	
Sopravvenienze passive		**0,00**
Arrotondamenti		
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		**4.207.819,53**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	3.291.586,62	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	4.207.819,53	
TOTALE GENERALE USCITE		**7.499.406,15**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***19.233.498,98***	
TOTALE SPESE	***7.499.406,15***	
AVANZO ECONOMICO		***11.734.092,83***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**29.112.171,10**
Conto/cor.te/bancario n° 235765/7 acceso presso banca del Fucino	29.112.171,10	
	29.112.171,10	

Residui attivi		**2.004.092,78**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.	318.864,05	
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.	0,00	
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui Si riferisce a crediti derivanti dall'ente Pervamiles	22.672,49	
Crediti per interessi su titoli gest. Comp. Interessi su titoli maturati al 31.12.2010 e da riscuotere nell'esercizio 2011	1.662.556,24	
Crediti diversi gestione competenza	0,00	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**16.052,00**
Crediti per prestiti gestione residui crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.	16.052,00	
Crediti per prestiti gestione competenza crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso	0,00	
Investimenti mobiliari		**284.900.000,00**
Titoli Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento	284.900.000,00	
Ratei per sovraprezzo titoli	0,00	
Investimenti immobiliari		**0,00**
Beni immobili	0,00	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	29.112.171,10
Residui attivi	2.004.092,78
Crediti bancari e finanziari	16.052,00
Investimenti mobiliari	284.900.000,00

Investimenti immobiliari	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**316.032.315,88**
TOTALE A PAREGGIO		**316.032.315,88**

PASSIVITA'

Residui passivi		**4.291.191,31**
Debiti diversi	83.371,78	
Rappresenta l'importo complessivo delle indennità supplementare riscosse e in attesa di riemissione		
Debiti per indennità 2010	4.000.000,00	
Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate		
Fondo imposte e tasse	207.819,53	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		**1.575,46**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	1.575,46	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		**421.300,69**
Ratei per sottoprezzo da titoli	294.609,18	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)		
Fondo garanzia prestiti	126.691,51	
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	0,00	
Partite di giro		**0,00**
Partite in conto sospesi		

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	4.291.191,31	
Rimanenze passive di esercizio	1.575,46	
Fondi accantonamenti vari	421.300,69	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**4.714.067,46**
patrimonio netto al 30.06.2010		**299.584.155,59**
Avanzo economico del 2° sem. 2010		**11.734.092,83**
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
patrimonio netto al 31.12.2010		**311.318.248,42**
TOTALE A PAREGGIO		**316.032.315,88**

Allegato "A"

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**42.191.460,37**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**17.189.315,90**	**(3)**		
	- in conto residui	**6.223.229,09**	**(4)**		
				23.412.544,99	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**3.314.259,11**	**(1)**		
	- in conto residui	**33.177.575,15**	**(2)**		
				-36.491.834,26	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**29.112.171,10**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**284.938.724,49**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**1.981.420,29**	**(8)**		
				286.920.144,78	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**379.556,42**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**4.207.819,53**	**(10)**		
				4.587.375,95	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**311.444.939,93**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Appuntati e CC
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	14.234.517,75	318.864,05	4.075.753,62	0,00	18.310.271,37
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	2.890.409,94	1.662.556,24	1.721.783,88	0,00	4.612.193,82
Interessi attivi su depositi e c/correnti	62.280,51	0,00	0,00	0,00	62.280,51
Interessi su prestiti	266,43	0,00	0,00	0,00	266,43
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,04	0,00	0,00	0,00	0,04
Recupero indennità non dovute	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Recupero imposte e tasse	1.341,23	0,00	0,00	0,00	1.341,23
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	284.900.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	294.609,18	0,00	294.609,18
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	56.802,58	16.052,00	56.802,58
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	22.672,49	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	74.279,83	0,00	74.279,83
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**17.189.315,90**	**1.981.420,29**	**6.223.229,09**	**284.938.724,49**	**23.412.544,99**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Cassa Previdenza Appuntati e CC

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	2.705.927,19	4.000.000,00	1.627.575,15	0,00	4.333.502,34
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	177,00	0,00	0,00	0,00	177,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	22.672,49	0,00	0,00	0,00	22.672,49
ONERI TRIBUTARI	585.482,43	207.819,53	0,00	0,00	585.482,43
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	1.575,46	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	294.609,18	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	83.371,78	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**3.314.259,11**	**4.207.819,53**	**33.177.575,15**	**379.556,42**	**36.491.834,26**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(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 01.07.2010 - 31.12.2010

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 degli Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 287.119,05	€ 1.215.022,41	€ 1.220.479,17	€ 292.575,81	€ 1.218.842,73	€ 1.286.053,03
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 398,32	€ 13.023,79	€ 410.062,99	€ 397.553,77	€ 378.000,00	€ -
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.500,00	€ 1.398,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16	€ 690.129,58	€ 1.617.342,73	€ 1.287.451,87
	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	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.941,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16	€ 690.129,58	€ 1.617.342,73	€ 1.287.451,87
	Titolo II	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41	€ 5.179.745,83	€ 6.106.958,98	€ 1.287.451,87
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 290.458,45**	**€ 1.228.046,20**	**€ 6.120.158,41**	**€ 5.179.745,83**	**€ 6.106.958,98**	**€ 1.287.451,87**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.992,98	€ 14.142,98
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.506.009,20	€ 989.798,01	€ 683.445,63	€ 6.199.656,82	€ 1.588.939,17	€ 1.812.267,74
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 80,97	€ 3.022,05	€ -	€ 150,00	€ 30,15
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 8.180,26	€ -	€ 24.734,99	€ 32.915,25	€ 45.000,00	€ 12.084,75
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	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67	€ 6.232.572,07	€ 1.649.082,15	€ 1.838.525,62
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 850,00	€ -	€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 850,00	€ -	€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67	€ 6.232.572,07	€ 1.649.082,15	€ 1.838.525,62
	Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25	€ 4.489.616,25
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 850,00		€ 119,85	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52	€ 6.232.572,07	€ 6.138.698,40	€ 6.328.141,87
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 6.515.039,46**	**€ 989.878,98**	**€ 711.322,52**	**€ 6.232.572,07**	**€ 6.138.698,40**	**€ 6.328.141,87**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE (14-15)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	DELL'ESERC. (9+15)
	N																				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I																					
	ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB	1.341.000,00	0,00	122.000,00	1.219.000,00	927.903,36	287.119,05	1.215.022,41	0,00	3.977,59	292.575,81	292.575,81	0,00	292.575,81	0,00	0,00	1.219.000,00	1.220.479,17	1.479,17	0,00	287.119,05
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																				
	PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	189.000,00	0,00	0,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.000,00	378.000,00	378.000,00	0,00	378.000,00	0,00	0,00	378.000,00	378.000,00	0,00	0,00	0,00
2	Interessi su titoli a redd. fisso	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	10.500,00	10.383,75	0,00	10.383,75	0,00	116,25	10.300,00	10.383,75	83,75	0,00	0,00
3	Inter. attivi su dep. e c/corR	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	12.625,47	398,32	13.023,79	8.023,79	0,00	9.053,77	9.053,77	0,00	9.053,77	0,00	0,00	5.000,00	21.679,24	16.679,24	0,00	398,32
4	Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE																				
	E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Rec spese e com 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
2	Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI																				
	IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II																				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2																				
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.489.616,25	4.489.616,25	0,00	4.489.616,25	0,00	0,00	0,00	4.489.616,25	4.489.616,25	0,00	0,00
2	Quote per sovraprezzo 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
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.941,08	2.941,08	2.941,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.941,08
3	Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.040.000,00	10.300,00	4.627.000,00	1.423.300,00	940.528,83	287.517,37	1.228.046,20	8.023,79	203.277,59	5.179.745,83	5.179.829,58	2.941,08	5.182.570,66	2.941,08	116,25	1.612.300,00	6.120.158,41	4.507.658,41	0,00	290.458,45

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD. RIC.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	AL 1/1/ESERC. DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I																				
	USCITE CORRENTI																				
	1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Manut. ripar e adat. locali e imp	4.000,00	0,00	4.000,00	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	Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Oneri e comp. per spec mezz.	0,00	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spese di vigilanza	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	1.500.000,00	100.000,00	0,00	1.600.000,00	19.798,01	970.000,00	989.798,01	0,00	610.201,99	6.199.656,82	683.647,62	5.536.009,20	6.199.656,82	0,00	0,00	1.600.000,00	683.445,63	0,00	916.554,37	6.506.009,20
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rimpatri ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Spese e comm. bancarie e post.	0,00	150,00	0,00	150,00	80,97	0,00	80,97	0,00	69,03	0,00	2.941,08	0,00	0,00	2.941,08	0,00	30,15	3.022,05	2.991,90	0,00	0,00
2	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	*1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI*	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.915,25	24.734,99	8.180,26	32.915,25	0,00	0,00	32.000,00	24.734,99	0,00	7.265,01	8.180,26
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituz interessi su prest	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Oneri vari straordinari	16.490,82	0,00	16.490,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	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	Concessioni di prestiti a breve termi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,85	850,00	969,85	969,85	0,00	0,00	119,85	119,85	0,00	850,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.020.490,82	143.700,00	4.520.490,82	1.643.700,00	19.878,98	970.000,00	989.878,98	0,00	653.821,02	6.232.572,07	691.443,54	5.545.039,46	6.233.541,92	3.910,93	0,00	1.642.730,15	711.322,52	3.111,75	934.519,38	6.515.039,46

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 1.215.022,41		€ 1.218.842,73
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ -		€ 378.000,00
Totale valore della produzione (A)		€ 1.215.022,41		€ 1.596.842,73
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 80,97		
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 989.798,01		€ 1.603.932,15
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 126.463,64		€ 144.961,48
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 9.450,00		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 1.125.792,62		€ 1.748.893,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 89.229,79		-€ 152.050,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				€ 20.500,00
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ -		€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 13.023,79		€ 150,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 13.023,79		€ 20.350,00
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		€ -		€ 105.709,24
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 116,25		
Totale delle partite straordinarie		-€ 116,25		€ 105.709,24
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 102.137,33		-€ 25.991,66
Imposte dell'esercizio		€ -		€ 45.000,00
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 102.137,33**	**€ -**	**-€ 70.991,66**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 1.215.022,41	€ 1.596.842,73	-€ 381.820,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 989.878,98	€ 1.603.932,15	-€ 614.053,17
C. VALORE AGGIUNTO	€ 225.143,43	-€ 7.089,42	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 225.143,43	-€ 7.089,42	€ 232.232,85
Ammortamenti	€ 126.463,64	€ 144.961,48	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 9.450,00	€ -	€ 9.450,00
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 89.229,79	-€ 152.050,90	€ 241.280,69
Proventi ed oneri finanziari	€ 13.023,79	€ 20.350,00	-€ 7.326,21
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 102.253,58	-€ 131.700,90	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 116,25	€ 105.709,24	-€ 105.825,49
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 102.137,33	-€ 25.991,66	-€ 105.825,49
Imposte di esercizio	€ -	€ 45.000,00	-€ 45.000,00
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 102.137,33**	**-€ 70.991,66**	**€ 173.128,99**

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 11

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
2) Impianti e macchinari		
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ 4.489.616,25
4) Crediti finanziari diversi	€ 2.941,06	€ -
Totale	€ 2.941,06	€ 4.489.616,25
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 10.120.032,04	€ 14.606.707,21
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 287.119,05	€ 292.575,81
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ -	€ 10.500,00
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 9.053,77
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 398,32	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -
Crediti diversi gestione compet.		
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ 378.000,00
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Totale	€ 287.517,37	€ 690.129,58
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	€ 6.501.128,50	€ 1.052.882,35
2) depositi postali	€ 138,75	€ 39.549,01
3) denaro e valori in cassa		
Totale	€ 6.501.267,25	€ 1.092.431,36
Totale attivo circolante (C)	€ 6.788.784,62	€ 1.782.560,94
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	€ -	
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE		
I. *Fondo di dotazione*		
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	**€ 16.908.816,66**	**€ 16.389.268,15**

PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 8.543.645,89	€ 8.614.637,55
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 102.137,33	-€ 70.991,66
Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.645.783,22	€ 8.543.645,89
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 8.180,26	€ 32.915,25
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.747.993,98	€ 1.612.080,34
	€ 1.756.174,24	€ 1.644.995,59
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 850,00	€ 969,85
Debiti per indennità 2010	€ 2.500.000,00	€ -
Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
Debiti per indennità 2007	€ -	€ 1.425.204,65
Debiti per indennità 2008	€ 1.083.235,60	€ 321.678,57
Debiti per indennità 2009	€ 2.922.773,60	€ 2.922.773,60
Debiti per indennità 2010 1° sem.	€ -	€ 1.530.000,00
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 6.506.859,20	€ 6.200.626,67
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 16.908.816,66**	**€ 16.389.268,15**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 102.137,33** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta **in €. 8.645.783,22**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 276.686,24**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 6.501.267,25** . L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.4.500.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Aliquote contributive a carico degli iscritti		**1.215.022,41**
Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio;	999.464,51	
- contributi versati da Enti vari;	2.876,74	
- contributi complessivi da riscuotere a saldo del 2° semestre 2010 e del 1° sem. 2010;	287.119,05	
	-74.437,89	
Totale	1.215.022,41	
Totale Entrate contributive		**1.215.022,41**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà. Si precisa che gli importi relativi ai fitti sono stati già contabilizzati nel 1° semestre 2010.		
Cortina D'Ampezzo	0,00	
Monte Terminillo	0,00	
Totale	0,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**13.023,79**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	12.625,47	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010 e accreditati nel prossimo esercizio	398,32	
Totale	13.023,79	
Interessi attivi su titoli		**0,00**
Interessi su titoli maturati durante il 2° semestre 2010	0,00	
	0,00	
Interessi attivi su prestiti		**0,00**
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 10	0,00	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali		**0,00**
Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.		

Recupero indennità non dovute	**0,00**
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	
Recupero spese	**0,00**
Totale Altre Entrate	**13.023,79**
TOTALE TITOLO 1°	**1.228.046,20**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	**0,00**
Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	**0,00**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	**0,00**
Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	
Insussistenze di passivo	**0,00**
Sopravvenienze attive	**0,00**
0,00	
Utilizzo fondo manutenzione immobili	**0,00**
Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	**0,00**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**1.228.046,20**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI **0,00**

TOTALE GENERALE ENTRATE **1.228.046,20**

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili **0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili **0,00**

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi **0,00**

onorari corrisposti a professionisti per:
- consulenza fiscale
- consulenza notarile
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà

Totale 0,00

Spese di vigilanza **0,00**

spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi degli immobili

Totale Funzionamento **0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare **19.798,01**

pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale deceduto.

Riliquidazione indennità supplementare **0,00**

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali **80,97**

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi **0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	**0,00**

Si riferisce a:
- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà
- spese registrazione contratto
- I.C.I.
- altro

Totale 0,00

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	**0,00**

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi	**0,00**

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	**0,00**

Totale Interventi diversi	**19.878,98**
TOTALE TITOLO 1°	**19.878,98**

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili	**126.463,64**

accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	**9.450,00**

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare	**970.000,00**

spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010

Accantonamento imposte e tasse	**0,00**

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi passivi	**0,00**

importo degli interessi maturati nel 2° semestre 2010, dovuti ai locatari, sui depositi cauzionali.

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili		**0,00**

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo		**116,25**

Si riferisce:

- insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui (variazione degli interessi su titoli) 116,25

Totale 116,25

Sopravvenienze passive		**0,00**

Arrotondamenti

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI **1.106.029,89**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	19.878,98
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	1.106.029,89
TOTALE GENERALE USCITE	**1.125.908,87**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***1.228.046,20***
TOTALE USCITE	***1.125.908,87***
AVANZO ECONOMICO	***102.137,33***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**6.501.267,25**
Conto/cor.te/bancario n° 101119645 acceso presso l'Unicredit	6.501.128,50	
Conto corrente postale n° 33534009	138,75	
	6.501.267,25	
Residui attivi		**290.458,45**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	

Crediti per contributi gestione competenza . ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.	287.119,05	
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.	398,32	
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	**2.941,08**	
Si riferiscono:		
- crediti bancari relativi a commissioni bancarie, non dovute, a seguito di pagamenti di indennità	319,59	
- crediti derivanti da Commiservizi	2.621,49	
	2.941,08	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**0,00**
Crediti per prestiti gestione residui	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		**0,00**
Titoli	0,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Investimenti immobiliari		**10.117.090,96**
Beni immobili		
Si riferisce al valore dello stabile sito in Cortina D'Ampezzo	7.773.110,56	
Si riferisce alla quota dello stabile sito sul Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con Il Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare)	2.343.980,40	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	6.501.267,25
Residui attivi	290.458,45
Crediti bancari e finanziari	0,00
Investimenti mobiliari	0,00

Investimenti immobiliari	10.117.090,96	
TOTALE ATTIVITA'		**16.908.816,66**
TOTALE A PAREGGIO		**16.908.816,66**

PASSIVITA'

Residui passivi		**6.515.039,46**
Debiti diversi	850,00	
Trattasi di parcella del commercialista anno 2009 ancora non pervenuta		
Debiti per indennità 2008	1.083.235,60	
Rappresenta l'importo della 2° rata da pagare per indennità supplementare nell'anno 2011		
Debiti per indennità 2009	2.922.773,60	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da pagare per il 50% nel 2011 e il restante nell'anno 2012		
Debiti per indennità 2010	2.500.000,00	
Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari da pagare per il 50% nel 2012 e il restante nel 2013.		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Trattasi delle somme dovute ai locatari per interessi legali maturati nell'esercizio 2010 sui depositi cauzionali versati all'atto della stipula del contratto di locazione.		
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Trattasi delle somme dovute ai locatari per interessi legali maturati nell'esercizio 2010 sui depositi cauzionali versati all'atto della stipula del contratto di locazione.		
Fondo imposte e tasse	8.180,26	
Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.		
Rimanenze d'esercizio		**0,00**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	0,00	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		**1.747.993,98**
Ratei per sovraprezzo titoli	0,00	

Fondo garanzia prestiti Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.	0,00	
Fondo manutenzione e lavori immobili Il fondo viene alimentato annualmente del 5% circa dei fitti di competenza.	9.450,00	
Fondo ammortamento immobili Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili	1.738.543,98	
Partite di giro		0,00
Partite in conto sospesi	0,00	
Totale	0,00	

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	6.515.039,46	
Rimanenze passive di esercizio	0,00	
Fondi accantonamenti vari	1.747.993,98	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**8.263.033,44**
Patrimonio netto al 30.06.2010		**8.543.645,89**
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010		**102.137,33**
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010		**8.645.783,22**
TOTALE A PAREGGIO		**16.908.816,66**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.092.431,36**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**940.528,83**	**(3)**		
	- in conto residui	**5.179.629,58**	**(4)**		
				6.120.158,41	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**19.878,98**	**(1)**		
	- in conto residui	**691.443,54**	**(2)**		
				-711.322,52	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**6.501.267,25**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.941,08**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**287.517,37**	**(8)**		
				290.458,45	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.545.039,46**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**970.000,00**	**(10)**		
				6.515.039,46	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**276.686,24**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali M.M.
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	927.903,36	287.119,05	292.575,81	0,00	1.220.479,17
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	378.000,00	0,00	378.000,00
Interessi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	10.383,75	0,00	10.383,75
Interessi attivi su depositi e c/correnti	12.625,47	398,32	9.053,77	0,00	21.679,24
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	4.489.616,25	0,00	4.489.616,25
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.941,08	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**940.528,83**	**287.517,37**	**5.179.629,58**	**2.941,08**	**6.120.158,41**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali M.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	19.798,01	970.000,00	663.647,62	5.536.009,20	683.445,63
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	80,97	0,00	2.941,08	0,00	3.022,05
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	24.734,99	8.180,26	24.734,99
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	119,85	850,00	119,85
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**19.878,98**	**970.000,00**	**691.443,54**	**5.545.039,46**	**711.322,52**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM.			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 815.936,00	€ 3.792.603,57	€ 4.061.657,63	€ 1.084.990,06	€ 4.300.000,00	€ 4.251.022,44
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 97.432,83	€ 259.812,17	€ 470.168,95	€ 335.109,00	€ 242.000,00	
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.700,47	€ 1.700,47
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 234.375,83	€ 336.989,75
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58	€ 1.420.099,06	€ 4.778.076,30	€ 4.589.712,66
	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	€ -	€ 23.937.954,37	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50	€ 29.696.318,75
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 15.844.347,04	€ 440,76	€ 5.375.654,96	€ 21.219.561,24	€ 721.457,90	€ 2.181.879,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33	€ 50.128.143,74	€ 29.630.040,40	€ 31.878.197,75
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58	€ 1.420.099,06	€ 4.778.076,30	€ 4.589.712,66
	Titolo II	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33	€ 50.128.143,74	€ 29.630.040,40	€ 31.878.197,75
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91	€ 51.548.242,80	€ 34.408.116,70	€ 36.467.910,41
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91	€ 51.548.242,80	€ 34.408.116,70	€ 36.467.910,41

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM.			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.222,04	€ 25.813,61
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 1.983.093,99	€ 104.721,22	€ 918.831,48	€ 2.797.204,25	€ 1.000.000,00	€ 2.803.876,32
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 155,35	€ 155,35		€ 41,56	€ 41,56
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 26.306,86	€ 49.443,21	€ 72.983,75	€ 49.847,40	€ 75.000,00	€ 25.152,60
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 1.402,50	€ 1.402,50	€ -	€ 17.562,46	€ 17.562,46
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08	€ 2.847.051,65	€ 1.109.826,06	€ 2.872.446,55
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI						
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 719.300,00	€ 719.300,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 29.627.882,50	€ 29.747.882,50
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08	€ 2.847.051,65	€ 1.109.826,06	€ 2.872.446,55
	Titolo II	€ 29.371,87	€ -	€ -	€ -	€ 29.627.882,50	€ 29.747.882,50
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22	€ 7.937,03	€ -	€ -
	TOTALE	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30	€ 2.854.988,68	€ 30.737.708,56	€ 32.620.329,05
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 2.044.851,29**	**€ 156.163,04**	**€ 995.672,30**	**€ 2.854.988,68**	**€ 30.737.708,56**	**€ 32.620.329,05**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+8)	VARIAZIONI in diminuz (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (15-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	(9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1		1.1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	4.300.000,00	0,00	0,00	4.300.000,00	2.976.667,57	815.936,00	3.792.603,57	0,00	507.396,43	1.084.990,06	1.084.990,06	0,00	1.084.990,06	0,00	0,00	4.300.000,00	4.061.657,63	0,00	238.342,37	815.936,00
		1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
		1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1		Locazioni di immobili	0,00	242.000,00	0,00	242.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.000,00	242.000,00	242.076,44	0,00	242.076,44	76,44	0,00	242.000,00	242.076,44	76,44	0,00	0,00
2		Interessi su titoli e red fisso	43.000,00	174.000,00	0,00	217.000,00	56.767,71	0,00	56.767,71	0,00	160.232,29	91.417,50	64.021,67		64.021,67	0,00	27.395,83	217.000,00	120.789,38	0,00	96.210,62	0,00
3		Inter. attivi su dep e c/correnti	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	105.611,63	97.432,83	203.044,46	203.044,46	0,00	1.691,50	1.691,50	0,00	1.691,50	0,00	0,00	0,00	107.303,13	107.303,13	0,00	97.432,83
4		Interessi su prestiti	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
		1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1		Rec. spese e com 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
2		Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Fondi garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
		1.2.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1		Real. titoli investi dallo Stato	29.000.000,00	0,00	24.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	28.908.582,50	23.908.582,50	5.000.000,00	28.908.582,50	0,00	0,00	5.000.000,00	23.908.582,50	18.908.582,50	0,00	5.000.000,00
2		Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.371,87	0,00	29.371,87	29.371,87	0,00	0,00	29.371,87	29.371,87	0,00	0,00
		1.2.3.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1		Riscossione di prestiti a breve	3.500.000,00	0,00	2.780.700,00	719.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.300,00	21.219.561,24	5.375.654,96	15.843.906,28	21.219.561,24	0,00	0,00	719.300,00	5.375.654,96	4.656.354,96	0,00	15.843.906,28
2		Riscossione di crediti diversi	18.600,00	0,00	16.442,10	2.157,90	0,00	440,76	440,76	0,00	1.717,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157,90	0,00	0,00	2.157,90	440,76
3		Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 GIRO																				
1		debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	37.311.600,00	428.000,00	27.247.142,10	10.492.457,90	3.139.046,91	913.809,59	4.052.856,50	203.044,46	6.642.848,86	51.548.242,80	30.706.389,00	20.843.906,28	51.550.295,28	29.448,31	27.395,83	10.492.457,90	33.845.435,91	23.701.688,95	348.710,69	21.757.715,87

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
COD. UPB	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N		(7+8)	(7-8)	(4+5-6)		(10-9)	(9+10)	(11-7)	(7-11)			(16-14)	(13+15)	(18-13)	(13-19)			(21-19)	(19-22)	(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																				
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Manut., ripar.e adat. locali e imp	3.092,00	0,00	2.884,00	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Oneri e comp. speciali inc	0,00	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Premi assicurativi	2.500,00	5.200,00	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.385,86	0,00	0,00	5.385,86	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	104.721,22	0,00	104.721,22	0,00	2.045.278,78	2.787.204,25	814.110,26	1.983.093,99	2.797.204,25	0,00	0,00	2.150.000,00	918.831,48	0,00	1.231.168,52	1.983.093,99
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rilquidaz ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Spese e commissioni bancarie e po	100,00	0,00	0,00	100,00	155,35	0,00	155,35	55,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	155,35	55,35	0,00	0,00
2	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	0,00	87.000,00	0,00	87.000,00	23.136,35	26.306,86	49.443,21	0,00	37.556,79	49.847,40	49.847,40	0,00	49.847,40	0,00	0,00	87.000,00	72.993,75	0,00	14.006,25	26.306,86
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402,50	0,00	1.402,50	1.402,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402,50	1.402,50	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	(non vari disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	29.000.000,00	0,00	24.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
2	Concessioni di prestiti a breve ter	6.280.700,00	0,00	6.280.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.371,87	29.371,87	29.371,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.371,87
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	440,76	0,00	440,76	0,00	0,00	7.937,03	1.858,46	6.078,57	7.937,03	0,00	0,00	440,76	2.298,22	1.858,46	0,00	6.078,57
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	37.436.392,00	93.050,00	30.283.584,00	7.245.858,00	129.858,18	26.306,86	156.163,04	1.457,85	7.091.593,57	2.854.988,68	865.816,12	2.018.544,43	2.884.360,55	29.371,87	0,00	7.242.926,62	995.672,30	3.316,31	6.250.570,83	2.044.851,28

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM.		Anno 2010 1° SEM.	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.792.603,57		€ 4.300.000,00
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ -		€ 243.700,47
Totale valore della produzione (A)		€ 3.792.603,57		€ 4.543.700,47
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 155,35		€ 34.784,50
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 104.721,22		€ 1.000.000,00
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 91.999,06		€ 176.692,78
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ 1.402,50		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 32.356,86		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 230.634,99		€ 1.211.477,28
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 3.561.968,58		€ 3.332.223,19
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 56.767,71		€ 234.375,83
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 203.044,46		€ 41,56
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 259.812,17		€ 234.334,27
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)		€ -		€ 120.000,00
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		€ 76,44		€ 46.786,61
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 27.395,83		€ 45.574,35
Totale delle partite straordinarie		€ 27.319,39		€ 121.212,26
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.794.461,36		€ 3.687.769,72
Imposte dell'esercizio		€ 23.136,35		€ 75.000,00
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 3.771.325,01**	€ -	**€ 3.612.769,72**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM.	2010 1° SEM.	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.792.603,57	€ 4.543.700,47	-€ 751.096,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 104.876,57	€ 1.034.784,50	-€ 929.907,93
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.687.727,00	€ 3.508.915,97	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.687.727,00	€ 3.508.915,97	€ 178.811,03
Ammortamenti	€ 91.999,06	€ 176.692,78	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.356,86		€ 32.356,86
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 1.402,50	€ -	€ 1.402,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.561.968,58	€ 3.332.223,19	€ 229.745,39
Proventi ed oneri finanziari	€ 259.812,17	€ 234.334,27	€ 25.477,90
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.821.780,75	€ 3.566.557,46	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 27.319,39	€ 121.212,26	-€ 148.531,65
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.794.461,36	€ 3.687.769,72	-€ 148.531,65
Imposte di esercizio	€ 23.136,35	€ 75.000,00	-€ 51.863,65
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 3.771.325,01**	**€ 3.612.769,72**	**€ 158.555,29**

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

ALLEGATO N.13 DPR 97/2004

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ 70.186.778,77	€ 66.574.009,05
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			III. *Riserve di rivalutazione*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			IV. *Contributi a fondo perduto*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VI. *Riserve statutarie*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
5) Avviamento			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 3.771.325,01	€ 3.612.769,72
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 73.958.103,78	€ 70.186.778,77
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari			*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 26.306,86	€ 49.847,40
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti	€ 2.923.993,25	€ 2.796.572,32
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.067.355,67	€ 2.963.475,28
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDI		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ 6.078,57	€ 7.937,03
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 2°	€ 1.983.093,99	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 5.000.000,00	€ 28.908.582,50	Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 440,76	€ -	Debiti per indennità 2009	€ -	
Totale	€ 5.000.440,76	€ 28.908.582,50	Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 2.797.204,25
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 12.360.365,72	€ 36.268.507,46			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 1.989.172,56	€ 2.805.141,28
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 815.936,00	€ 1.084.990,06	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ -	€ 91.417,50	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 1.691,50	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 97.432,83	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ 242.000,00			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 15.843.906,28	€ 21.219.561,24			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 16.757.275,11	€ 22.639.660,30			
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	€ 49.762.041,58	€ 9.526.948,56			
2) depositi postali	€ 134.949,60	€ 7.520.279,01			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 49.896.991,18	€ 17.047.227,57			
Totale attivo circolante (C)	€ 66.654.266,29	€ 39.686.887,87			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 79.014.632,01	€ 75.955.395,33	Totale passivo e netto	€ 79.014.632,01	€ 75.955.395,33

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 3.771.325,,01** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 73.958.103,78.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 69.609.855,76**

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 49.762.017,08** . L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.35.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		**3.792.603,57**
Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi 2° sem. 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio	3.366.601,58	
- contributi versati dagli Enti vari	0,00	
- contributi complessivi da riscuotere a saldo del 1° e 2° semestre 2010 ;	815.936,00	
- - contributi a detrarre derivanti dal 1° sem. 2010	-389.934,01	
	3.792.603,57	
Totale Entrate contributive		**3.792.603,57**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immobili di proprietà		
	0,00	
Totale	0,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**203.044,46**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	65.725,28	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e accreditati il 31.12.2010	39.886,35	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e non riscossi al 31.12.2010	97.432,83	
Totale	203.044,46	
Interessi attivi su titoli		**56.767,71**
Interessi su titoli maturati durante il 2° sem. 2010	56.767,71	
Interessi attivi su prestiti		**0,00**
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	
Totale	0,00	

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	**0,00**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	**0,00**
Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute	
Recupero spese	**0,00**
Totale Altre Entrate	**259.812,17**
TOTALE TITOLO 1°	**4.052.415,74**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	**0,00**
0,00	
Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	**0,00**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	**0,00**
Quota parte degli interessi di competenza 2° sem. 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.	

Variazioni patrimoniali straordinarie

Insussistenze di passivo	**0,00**
Sopravvenienze attive	**76,44**
Si riferisce a variazioni sui fitti degli immobili 76,44	
Utilizzo fondo manutenzione immobili	**0,00**
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	**76,44**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**4.052.415,74**

TOTALE TITOLO 2°	**0,00**	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**76,44**	
TOTALE GENERALE ENTRATE		**4.052.492,18**

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili — **0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili — **0,00**

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi — **0,00**

onorari corrisposti a professionisti per:

- consulenza fiscale	0,00	
- consulenza notarile	0,00	
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà	0,00	
Totale	0,00	

Spese di vigilanza — **0,00**

spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi dell'immobile.

Totale Funzionamento — **0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare — **104.721,22**

pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010.

Riliquidazione indennità supplementare — **0,00**

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali — **155,35**

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi — **0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse — **23.136,35**

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00	
- spese registrazione contratto	0,00	
- I.C.I.	0,00	
- Imp. Bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	23.136,35	
Totale	23.136,35	

POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti — **1.402,50**

interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.

Restituzione contributi — **0,00**

Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari — **0,00**

Totale Interventi diversi — **129.415,42**

TOTALE TITOLO 1° — 129.415,42

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili — **91.999,06**

accantonamento della quota semestrale di ammortamento degli immobili di proprietà.

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione — **6.050,00**

quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare — **0,00**

spese previste per le indennità supplementari maturate nel 2° sem. 2010.

Accantonamento imposte e tasse — **26.306,86**

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi passivi — **0,00**

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili		**0,00**
Insussistenze di attivo		**27.395,83**
Si riferisce:		
agli importi degli interessi su titoli non riscossi per errato computo nel semestre di pertinenza	27.395,83	
Totale	27.395,83	
Sopravvenienze passive		**0,00**
Arrotondamenti		
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		**151.751,75**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	129.415,42	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	151.751,75	
TOTALE GENERALE USCITE		**281.167,17**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***4.052.492,18***	
TOTALE SPESE	***281.167,17***	
AVANZO ECONOMICO		***3.771.325,01***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**49.896.991,18**
Conto/cor.te/bancario n° 400332328 acceso presso l'Unicredito - Ag. 713 MAER.	49.762.017,08	
Cassa corrente	24,50	
Conto corrente postale	134.949,60	
	49.896.991,18	
Residui attivi		**913.809,59**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza ammontare presunto dei contributi non riscossi al 31.12.2010, relativi al 1° e 2° semestre 2010.	815.936,00	

Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp.	97.432,83	
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.		
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza	440,76	
Si riferiscono a:		
- crediti di natura bancaria, ovvero commissioni bancarie pagate e non dovute in attesa di storno	440,76	
	440,76	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**15.843.906,28**
Crediti per prestiti gestione residui	15.843.906,28	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		**5.000.000,00**
Titoli	5.000.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sottoprezzo titoli	0,00	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)		
Investimenti immobiliari		**7.359.924,96**
Beni immobili		
Si riferisce allo stabile sito in Chianciano Terme	1.804.479,20	
Si riferisce allo stabile sito in Levico Terme (TN)	3.203.185,36	
Si riferisce alla quota dello stabile sito sul Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con il Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare)	2.352.260,40	
Totale	7.359.924,96	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	49.896.991,18
Residui attivi	913.809,59
Crediti bancari e finanziari	15.843.906,28
Investimenti mobiliari	5.000.000,00
Investimenti immobiliari	7.359.924,96

TOTALE ATTIVITA'	**79.014.632,01**
TOTALE A PAREGGIO	**79.014.632,01**

PASSIVITA'

Residui passivi		**2.015.479,42**
Debiti diversi Si riferisce alla parcella del commercialista e alla quota dell'assicurazione degli immobili	6.078,57	
Debiti per indennità 2° semestre 2010 Si riferisce all'importo complessivo da corrispondere per indennità supplementare maturate al 31.12.2010 e non ancora pagate	1.983.093,99	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.	26.306,86	
Rimanenze d'esercizio		**0,00**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri. Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.	0,00	
Fondi accantonamenti vari		**3.041.048,81**
Quote per sottoprezzo titoli Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sotto la pari)	29.371,87	
Fondo garanzia prestiti Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.	117.055,56	
Fondo manutenzione e lavori immobili Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.	6.050,00	
Fondo ammortamento immobili Il fondo viene alimentato con il 2,5% annuo del valore degli immobili	2.888.571,38	

Partite di giro	**0,00**
Partite in conto sospesi	

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	2.015.479,42	
Rimanenze passive di esercizio	0,00	
Fondi accantonamenti vari	3.041.048,81	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**5.056.528,23**
PATRIMONIO NETTO AL 30.06.2010		**70.186.778,77**
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.2010		**3.771.325,01**

E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.

PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010	**73.958.103,78**
TOTALE A PAREGGIO	**79.014.632,01**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio					**17.047.227,57**
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**3.139.046,91**	**(3)**		
	- in conto residui	**30.706.389,00**	**(4)**		
				33.845.435,91	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**129.856,18**	**(1)**		
	- in conto residui	**865.816,12**	**(2)**		
				-995.672,30	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**49.896.991,18**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**20.843.906,28**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**913.809,59**	**(8)**		
				21.757.715,87	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.018.544,43**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**26.306,86**	**(10)**		
				2.044.851,29	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio					**69.609.855,76**

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali M.M.

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.976.667,57	815.936,00	1.084.990,06	0,00	4.061.657,63
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	242.076,44	0,00	242.076,44
Interessi su titoli a reddito fisso	56.767,71	0,00	64.021,67	0,00	120.789,38
Interessi attivi su depositi e c/correnti	105.611,63	97.432,83	1.691,50	0,00	107.303,13
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	23.908.582,50	5.000.000,00	23.908.582,50
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	29.371,87	0,00	29.371,87
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.375.654,96	15.843.906,28	5.375.654,96
Riscossione di crediti diversi	0,00	440,76	0,00	0,00	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**3.139.046,91**	**913.809,59**	**30.706.389,00**	**20.843.906,28**	**33.845.435,91**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali M.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	104.721,22	0,00	814.110,26	1.983.093,99	918.831,48
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	155,35	0,00	0,00	0,00	155,35
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	23.136,35	26.306,86	49.847,40	0,00	72.983,75
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	1.402,50	0,00	0,00	0,00	1.402,50
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	29.371,87	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	440,76	0,00	1.858,46	6.078,57	2.299,22
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**129.856,18**	**26.306,86**	**865.816,12**	**2.018.544,43**	**995.672,30**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 392.909,00	€ 1.522.039,00	€ 1.369.130,00	€ 240.000,00	€ 1.500.058,58	€ 1.639.127,58
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 88.660,61	€ 108.434,03	€ 109.499,01	€ 89.725,59	€ 109.003,57	€ 108.454,43
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 14.400,71	€ 14.400,71	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72	€ 329.725,59	€ 1.609.062,15	€ 1.747.582,01
	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	€ 4.800.000,00	€ -	€ -	€ 4.800.000,00	€ -	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 321.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 388.001,78	€ -	€ 82.169,14
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 5.188.001,78	€ -	€ 82.169,14
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72	€ 329.725,59	€ 1.609.062,15	€ 1.747.582,01
	Titolo II	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67	€ 5.188.001,78	€ -	€ 82.169,14
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39	€ 5.517.727,37	€ 1.609.062,15	€ 1.829.751,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 5.603.397,52**	**€ 1.644.873,74**	**€ 1.542.199,39**	**€ 5.517.727,37**	**€ 1.609.062,15**	**€ 1.829.751,15**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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		€ -		€ -		
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 11.790.164,84	€ 2.100.338,59	€ 1.082.973,29	€ 11.272.514,14	€ 2.014.383,89	€ 714.214,36
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 11.311,31	€ 12.572,33	€ 12.859,88	€ 11.598,86	€ 14.278,47	€ 14.130,20
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 53.736,14	€ -	€ -	€ 53.736,14	€ 1.752,29	€ 1.752,29
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17	€ 11.337.849,14	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	Titolo I	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17	€ 11.337.849,14	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 9.609,08	€ 9.609,08	€ -	€ -
	TOTALE	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.105.442,25	€ 11.347.458,22	€ 2.030.414,65	€ 730.096,85
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 11.855.212,29**	**€ 2.112.910,92**	**€ 1.105.442,25**	**€ 11.347.458,22**	**€ 2.030.414,65**	**€ 730.096,85**

ALLEGATO N. 10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.																				
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1 1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB	1.500.000,00	100.000,00	0,00	1.600.000,00	1.129.130,00	392.909,00	1.522.039,00	0,00	77.961,00	240.000,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	1.440.000,00	1.369.130,00	0,00	70.870,00	392.909,00
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su tit a redd fisso	120.000,00	0,00	30.000,00	90.000,00	15.238,61	87.083,34	102.322,95	12.322,95	0,00	87.083,34	87.083,34	0,00	87.083,34	0,00	0,00	82.583,34	102.322,95	39.739,61	0,00	87.083,34
3	Inter. attivi su dep. e c/corr	7.000,00	16.000,00	0,00	23.000,00	4.533,81	1.577,27	6.111,08	0,00	16.888,92	2.642,25	2.642,25	0,00	2.642,25	0,00	0,00	15.642,25	7.176,06	0,00	8.466,19	1.577,27
4	Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Rec. spese e com 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
2	Recupero inden non dovute	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	14.400,71	0,00	14.400,71	11.400,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	14.400,71	11.400,71	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1 1 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	200.955,56	49.169,67	151.785,89	200.955,56	0,00	0,00	65.955,56	49.169,67	0,00	16.785,89	151.785,89
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.046,22	0,00	170.042,02	170.042,02	0,00	17.004,20	185.046,22	0,00	0,00	185.046,22	170.042,02
3	Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	anticipamenti	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.627.000,00	144.000,00	1.030.000,00	1.741.000,00	1.163.304,13	481.569,61	1.644.873,74	23.723,66	119.849,92	5.517.727,37	378.895,26	5.121.827,91	5.500.723,17	0,00	17.004,20	1.772.227,37	1.542.199,39	51.140,32	281.168,30	5.803.397,52

ALLEGATO N. 10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD PCE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Manut., ripar.e adat. locali e impia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Oneri e comp. per speciali incari	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	1.000.000,00	2.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	900.000,00	11.272.514,14	1.082.634,70	9.690.164,84	10.772.799,54	0,00	499.714,60	3.582.514,14	1.082.634,70	0,00	2.499.879,44	11.790.164,84
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	338,59	0,00	338,59	338,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338,59	338,59	0,00	0,00
3	Rilquidaz ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Spese e commiss banc e e post.	120,00	60,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	30,00	0,00
2	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	45.000,00	0,00	20.000,00	25.000,00	1.261,02	11.311,31	12.572,33	0,00	12.427,67	11.598,86	11.598,86	0,00	11.598,86	0,00	0,00	21.598,86	12.859,88	0,00	8.738,98	11.311,31
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituz interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.736,14	0,00	53.736,14	53.736,14	0,00	0,00	53.736,14	0,00	0,00	53.736,14	53.736,14
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni di prestiti a breve term	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Quote per sottoprezzo 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
	1.4 PARTITE DI GIRO																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.609,08	9.609,08	0,00	9.609,08	0,00	0,00	0,00	9.609,08	9.609,08	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.045.970,00	3.000.060,00	20.850,00	5.025.180,00	1.599,61	2.111.311,31	2.112.910,92	338,59	2.912.607,67	11.347.458,22	1.103.842,64	9.743.900,98	10.847.743,62	0,00	499.714,60	3.657.879,14	1.105.442,25	9.947,67	2.562.384,56	11.855.212,29

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 1.522.039,00		€ 1.500.058,58
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 14.400,71		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 1.536.439,71		€ 1.500.058,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ -		€ 324,12
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 2.100.338,59		€ 2.014.383,89
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		€ 28.315,51		€ 11.598,86
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.128.654,10		€ 2.026.306,87
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 592.214,39		-€ 526.248,29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 102.322,95		€ 104.500,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 6.111,08		€ 4.503,57
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 108.434,03		€ 109.003,57
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		€ 499.714,60		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		
Totale delle partite straordinarie		€ 499.714,60		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 15.934,24		-€ 417.244,72
Imposte dell'esercizio		€ 1.261,02		€ 2.679,61
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 14.673,22**		**-€ 419.924,33**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 1.536.439,71	€ 1.500.058,58	€ 36.381,13
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.128.654,10	€ 2.026.306,87	€ 102.347,23
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	-€ 65.966,10
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 592.214,39	-€ 526.248,29	-€ 65.966,10
Proventi ed oneri finanziari	€ 108.434,03	€ 109.003,57	-€ 569,54
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 483.780,36	-€ 417.244,72	
Proventi ed oneri straordinari	€ 499.714,60	€ -	€ 499.714,60
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 15.934,24	-€ 417.244,72	€ 499.714,60
Imposte di esercizio	€ 1.261,02	€ 2.679,61	-€ 1.418,59
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ **14.673,22**	-€ **419.924,33**	€ **434.597,55**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 11

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ -	€ -
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 14.673,22	€ -
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 14.673,22	€ -
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali			*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 11.311,31	€ 11.598,66
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti	€ 53.736,14	€ 53.736,14
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 100.374,71	€ 100.662,26
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ 9.609,08
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010	€ 4.100.000,00	
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ 1.582.349,30
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ 1.790.373,18	€ 1.790.373,18
3) Titoli del debito pubblico	€ 4.800.000,00	€ 4.800.000,00	Debiti per indennità 2008	€ 2.634.743,25	€ 2.634.743,25
4) Crediti finanziari diversi	€ 170.042,02	€ 187.046,22	Debiti per indennità 2009	€ 3.265.048,41	€ 3.265.048,41
Totale	€ 4.970.042,02	€ 4.987.046,22	Debiti per indennità 2010 1° sem	€ -	€ 2.000.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 4.970.042,02	€ 4.987.046,22			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 11.790.164,84	€ 11.282.123,22
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 392.909,00	€ 240.000,00	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 87.083,34	€ 87.083,34	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 2.642,25	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 1.577,27	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 151.765,89	€ 200.955,56			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 633.355,50	€ 530.681,15			
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	€ 4.318.342,78	€ 3.611.699,67			
2) depositi postali	€ -	€ 269.885,97			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 4.318.342,78	€ 3.881.585,64			
Totale attivo circolante (C)	€ 4.951.698,28	€ 4.412.266,79			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ 1.983.472,47			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ 14.673,22				
Totale Patrimonio netto (A)	€ 1.988.799,25	€ 1.983.472,47			
Totale attivo	€ 11.905.212,77	€ 11.382.785,48	**Totale passivo e netto**	€ 11.905.212,77	€ 11.382.785,48

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 14.673,22** e da una conseguente diminuzione del disavanzo patrimoniale che si attesta in **€. 1.968.799,25**.

Tale disavanzo patrimoniale deriva essenzialmente da un massiccio esodo ancora non del tutto riassorbito. La composizione per classi di età del personale iscritto, comunque, dovrebbe consentire il riequilibrio patrimoniale nel breve-medio periodo in attesa delle eventuali proposte di variazione normativa al termine dei previsti studi tecnici-attuariali.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.933.471,99**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 4.318.342,78** . L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.3.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

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

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		**1.522.039,00**
Contributi obbligatori a carico degli Ufficiali (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio	1.129.130,00	
- contributi versati da Enti vari	0,00	
- contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	392.909,00	
Totale	1.522.039,00	
Totale Entrate contributive		**1.522.039,00**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**6.111,08**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	3.686,20	
Interessi maturati sui depositi in c/c bancari e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	1.577,27	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale al 31.12.2010;	847,61	
Interessi maturati sui depositi in c/c bancari e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	0,00	
Totale	6.111,08	
Interessi attivi su titoli		**102.322,95**
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° semestre 2010	15.239,61	
Interessi maturati ma non riscossi nell'esercizio di pertinenza	87.083,34	
	102.322,95	
Interessi attivi su prestiti		**0,00**
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	**0,00**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	**14.400,71**

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero spese	**0,00**
Totale Altre Entrate	**122.834,74**
TOTALE TITOLO 1°	**1.644.873,74**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	**0,00**
Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	**0,00**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	**0,00**

Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo		**499.714,60**
Si riferisce alla variazione dell'importo relativo alle indennità supplementare da corrispondere nel secondo semestre 2010, relative a competenza 2006	499.714,60	
Sopravvenienze attive		**0,00**
Utilizzo fondo manutenzione immobili		**0,00**
Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.		
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.		**499.714,60**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**1.644.873,74**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**499.714,60**
TOTALE GENERALE ENTRATE	**2.144.588,34**

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili		**0,00**
ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.		
Spese condominiali immobili		**0,00**
ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.		
Onorari e compensi		**0,00**
onorari corrisposti a professionisti per: - consulenza fiscale - consulenza notarile - consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà		
Totale	0,00	

Spese di vigilanza	**0,00**
spesa sostenuta per l'attività di vigilanza esercitata da apposita società sui locali liberi dell'immobile.	
Totale Funzionamento	**0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare	**0,00**
pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010 relativo al personale deceduto.	
Riliquidazione indennità supplementare	**0,00**
riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.	

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali	**0,00**
spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.	
Interessi passivi	**0,00**

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse	**1.261,02**

Si riferisce a:

- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00
- spese registrazione contratto	0,00
- I.C.I.	0,00
- Imposta di bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	1.261,02
Totale	1.261,02

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Restituzione interessi su prestiti	**0,00**
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.	
Restituzione contributi	**338,59**
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.	

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Oneri vari straordinari	**0,00**
Totale Interventi diversi	**1.599,61**

TOTALE TITOLO 1° — 1.599,61

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili	**0,00**

accantonamento della quota annuale di ammortamento degli immobili di proprietà.

F. Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	**0,00**

quota del 10% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.

Accantonamento indennità supplementare	**2.100.000,00**

spesa previsto per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010

Accantonamento imposte e tasse	**11.311,31**

importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.

Accantonamento interessi	**17.004,20**

Si riferisce alla quota derivante dai ratei per sovraprezzo titoli per gli acquisti fatti nel 2006, che hanno consentito un maggior introito di interesse rispetto a quelli di mercato

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	**0,00**

fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed

Insussistenze di attivo	**0,00**

Sopravvenienze passive	**0,00**

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	**2.128.315,51**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	1.599,61	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	2.128.315,51	
TOTALE GENERALE USCITE		**2.129.915,12**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***2.144.588,34***	
TOTALE SPESE	***2.129.915,12***	
AVANZO ECONOMICO		***14.673,22***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**4.318.342,78**
Conto/cor.te/bancario n° 2343 acceso presso Banca Popolare di Bergamo	4.318.342,78	
	4.318.342,78	
Residui attivi		**481.569,61**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	
Crediti per contributi gestione competenza ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.	392.909,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. Interessi maturati sui depositi dei conti correntl postale e bancario e non riscossi nell'esercizio di pertinenza	1.577,27	
Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti per interessi su titoli gestione compet. Si riferisce all'importo degli interessi maturati nell'esercizio di pertinenza e non riscossi	87.083,34	
Crediti diversi gestione residui	0,00	
Crediti diversi gestione competenza Si riferiscono:	**0,00**	
- crediti bancari relativi a commissioni bancarie, non dovute, a seguito di pagamenti di indennità	0,00	
	0,00	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	

Crediti bancari e finanziari		**151.785,89**
Crediti per prestiti gestione residui	151.785,89	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.		
Crediti per prestiti gestione competenza	0,00	
crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso		
Investimenti mobiliari		**4.970.042,02**
Titoli	4.800.000,00	
Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento		
Ratei per sovraprezzo titoli	170.042,02	
Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari).		
Investimenti immobiliari		**0,00**
Beni immobili	0,00	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	4.318.342,78	
Residui attivi	481.569,61	
Crediti bancari e finanziari	151.785,89	
Investimenti mobiliari	4.970.042,02	
Investimenti immobiliari	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**9.921.740,30**

PATRIMONIO NETTO

E' il risultato della differenza fra il totale delle attività	9.921.740,30	
ed il totale delle passività	11.890.539,55	
patrimonio netto al 31 dicembre 2010	***-1.968.799,25***	

Disavanzo economico esercizi precedenti	**1.983.472,47**
Trattasi della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati negli esercizi precedenti al 2010 2* semestre	
TOTALE A PAREGGIO	**11.905.212,77**

PASSIVITA'

Residui passivi		**11.801.476,15**
Debiti diversi	0,00	
Debiti per indennità 2007 Rappresenta l'importo da pagare nel 2011 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2007	1.790.373,18	
Debiti per indennità 2008 Rappresenta l'importo da pagare nel 2012 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2008	2.634.743,25	
Debiti per indennità 2009 Rappresenta l'importo da pagare nel 2013 per corrispondere l'indennità supplementare ai cessati dal servizio nell'anno 2009	3.265.048,41	
Debiti per indennità 2010 Rappresenta l'importo presunto da pagare per corrispondere l'indennità supplementare a tutti i cessati nell'anno 2010. (2 mil.€ ai cessati nel 1° sem. 2010 e 2,1 mil.€ ai cessati nel 2° sem. 2010)	4.100.000,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.	11.311,31	
Rimanenze d'esercizio		**53.736,14**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri.	53.736,14	
Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.		
Fondi accantonamenti vari		**35.327,26**
Ratei per sottoprezzo titoli Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari).	0,00	

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**3.881.585,64**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**1.163.304,13**	(3)		
	- in conto residui	**378.895,26**	(4)		
				1.542.199,39	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**1.599,61**	(1)		
	- in conto residui	**1.103.842,64**	(2)		
				-1.105.442,25	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**4.318.342,78**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.121.827,91**	(7)		
	- dell'esercizio	**481.569,61**	(8)		
				5.603.397,52	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**9.743.900,98**	(9)		
	- dell'esercizio	**2.111.311,31**	(10)		
				11.855.212,29	
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**1.933.471,99**	

Fondo garanzia prestiti Costituito ai sensi dell'articolo 51 del Regolamento della Cassa per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.	35.327,26	
Fondo manutenzione e lavori immobili Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.	0,00	
Partite di giro		**0,00**
Partite in conto sospesi		

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	11.801.476,15	
Rimanenze passive di esercizio	53.736,14	
Fondi accantonamenti vari	35.327,26	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**11.890.539,55**
avanzo economico nel 2° semestre 2010 E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		**14.673,22**
TOTALE A PAREGGIO		**11.905.212,77**

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali A.M.

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.129.130,00	392.909,00	240.000,00	0,00	1.369.130,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	15.239,61	87.083,34	87.083,34	0,00	102.322,95
Interessi attivi su depositi e c/correnti	4.533,81	1.577,27	2.642,25	0,00	7.176,06
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	14.400,71	0,00	0,00	0,00	14.400,71
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	49.169,67	151.785,89	49.169,67
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	170.042,02	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**1.163.304,13**	**481.569,61**	**378.895,26**	**5.121.827,91**	**1.542.199,39**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Ufficiali A.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	2.100.000,00	1.082.634,70	9.690.164,84	1.082.634,70
Restituzione contributi	338,59	0,00	0,00	0,00	338,59
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	1.261,02	11.311,31	11.598,86	0,00	12.859,88
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	53.736,14	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	9.609,08	0,00	9.609,08
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**1.599,61**	**2.111.311,31**	**1.103.842,64**	**9.743.900,98**	**1.105.442,25**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

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 Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.321.083,00	€ 7.007.128,00	€ 5.686.045,00	€ -	€ 5.519.085,52	€ 6.751.572,52
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 547.456,69	€ 668.179,51	€ 651.310,81	€ 530.587,99	€ 643.038,64	€ 643.630,97
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.009,33	€ 2.009,33	€ -	€ 261,00	€ 261,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14	€ 530.587,99	€ 6.162.385,16	€ 7.395.464,49
	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	€ 28.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.821.916,74	€ -	€ 369.341,05	€ 2.191.257,79	€ -	€ 461.214,37
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 29.821.916,74	€ -	€ 1.369.341,05	€ 31.191.257,79	€ 29.000.000,00	€ 29.461.214,37
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
	Titolo I	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14	€ 530.587,99	€ 6.162.385,16	€ 7.395.464,49
	Titolo II	€ 29.821.916,74	€ -	€ 1.369.341,05	€ 31.191.257,79	€ 29.000.000,00	€ 29.461.214,37
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 1.624,00	€ -	€ -	€ 435,27
	TOTALE	€ 31.690.456,43	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19	€ 31.721.845,78	€ 35.162.385,16	€ 36.857.114,13
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 31.690.456,43**	**€ 7.677.316,84**	**€ 7.710.330,19**	**€ 31.721.845,78**	**€ 35.162.385,16**	**€ 36.857.114,13**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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		€ -		€ -		
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.000.000,00	€ 5.614.589,97	€ 4.114.589,97	€ 500.000,00	€ 4.447.870,63	€ 7.072.870,63
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI		€ 36,90	€ 36,90		€ 261,00	€ 261,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 71.611,05	€ 89.259,71	€ 84.975,17	€ 67.526,51	€ 82.741,69	€ 82.901,61
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 493.532,71	€ 4.636,55	€ 4.636,55	€ 493.532,71	€ -	€ 27.545,58
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.090,50	€ 2.090,50
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.061.059,22	€ 4.532.963,82	€ 7.185.669,32
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.061.059,22	€ 4.532.963,82	€ 7.185.669,32
	Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 29.000.000,00	€ 29.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 6.089,37	€ -	€ -	€ 4.465,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59	€ 1.065.524,59	€ 33.532.963,82	€ 36.185.669,32
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 2.571.433,13**	**€ 5.708.523,13**	**€ 4.204.238,59**	**€ 1.065.524,59**	**€ 33.532.963,82**	**€ 36.185.669,32**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.		DA RISCUOTERE (16-14)	(14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
	1.1.1 ENTRATE CONTRIB	7.000.000,00	0,00	1.500.000,00	5.500.000,00	5.686.045,00	1.321.083,00	7.007.128,00	1.507.128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.686.045,00	5.686.045,00	0,00	1.321.083,00
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli a redd fisso	700.000,00	0,00	100.000,00	600.000,00	104.458,33	522.291,67	626.750,00	26.750,00	0,00	522.291,67	522.291,67	0,00	522.291,67	0,00	0,00	422.291,67	626.750,00	204.458,33	0,00	522.291,67
3	Interi. attivi su dep e c/correnti	25.000,00	30.000,00	0,00	55.000,00	16.264,49	25.165,02	41.429,51	0,00	13.570,49	8.296,32	8.296,32	0,00	8.296,32	0,00	0,00	43.296,32	24.560,81	0,00	18.735,51	25.185,02
4	Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup. spese e comm.ni 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
2	Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	2.009,33	0,00	2.009,33	2.009,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.009,33	2.009,33	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero spese	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000.000,00	1.000.000,00	28.000.000,00	29.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	28.000.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	2.189.222,92	369.341,05	1.819.881,87	2.189.222,92	0,00	0,00	2.089.222,92	369.341,05	0,00	1.719.881,87	1.819.881,87
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00	2.034,87	2.034,87	0,00	0,00	34,87	0,00	0,00	34,87	2.034,87
3	Ritiro di depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1.624,00	0,00	1.624,00	1.624,00	0,00	0,00	1.624,00	1.624,00	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	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	20.725.000,00	333.000,00	14.600.000,00	6.458.000,00	5.808.777,15	1.868.539,69	7.677.316,84	1.535.887,33	316.570,49	31.721.845,78	1.901.553,04	29.821.916,74	31.723.469,78	1.624,00	0,00	2.554.845,78	7.710.330,19	6.894.136,66	1.738.652,25	31.690.456,43

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

COD. UCI	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N.			(7-6)	(6-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)					(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		TITOLO I																				
		USCITE CORRENTI																				
		1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
		1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1		Manut., ripar.e adat. locali e imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Onorari e comp. per speciali inc	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
		1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1		Indennità Supplementare	3.000.000,00	2.700.000,00	0,00	5.700.000,00	3.814.589,97	2.000.000,00	5.814.589,97	0,00	85.410,03	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	3.700.000,00	4.114.589,97	414.589,97	0,00	2.000.000,00
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Rifiquidaz ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.5 ONERI FINANZIARI																				
1		Spese e commissioni bancarie e po	120,00	60,00	0,00	180,00	36,90	0,00	36,90	0,00	143,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	36,90	6,90	0,00	0,00
2		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	17.448,66	71.811,05	89.259,71	0,00	10.740,29	67.526,51	67.526,51	0,00	67.526,51	0,00	0,00	97.526,51	84.975,17	0,00	12.551,34	71.811,05
		1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
1		Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	4.636,55	0,00	4.636,55	4.636,55	0,00	493.532,71	0,00	493.532,71	493.532,71	0,00	0,00	493.532,71	4.636,55	0,00	488.896,16	493.532,71
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
		1.2.1 INVESTIMENTI																				
1		Acquisto titoli	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Concessioni di prestiti a breve term	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Quote per sottoprezzo 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
		1.4 PARTITE DI GIRO																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.465,37	0,00	6.089,37	6.089,37	1.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.089,37
2		arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	16.100.970,00	2.700.060,00	13.000.850,00	5.800.180,00	3.836.712,08	2.071.811,05	5.708.523,13	4.636,55	96.293,42	1.065.524,59	567.526,51	499.622,08	1.067.148,59	1.624,00	0,00	4.291.089,22	4.204.238,59	414.596,87	501.447,50	2.571.433,13

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 7.007.128,00		€ 5.519.085,52
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 (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 2.009,33		€ 261,00
Totale valore della produzione (A)		€ 7.009.137,33		€ 5.519.346,52
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 36,90		€ 261,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 5.614.589,97		€ 4.447.870,63
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		€ 4.636,55		
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 104.783,88		€ 67.526,51
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 2.090,50
Totale Costi (B)		€ 5.724.047,30		€ 4.517.748,64
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.285.090,03		€ 1.001.597,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 626.750,00		€ 626.750,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 41.429,51		€ 16.288,64
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 668.179,51		€ 643.038,64
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		€ -		€ 2.399,93
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 2.399,93
				€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 1.953.269,54		€ 1.647.036,45
Imposte dell'esercizio		€ 17.448,66		€ 15.215,18
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 1.935.820,88**	€ -	**€ 1.631.821,27**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2°	2010 1°	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 7.009.137,33	€ 5.519.346,52	€ 1.489.790,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 5.724.047,30	€ 4.515.658,14	€ 1.208.389,16
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.285.090,03	€ 1.003.688,38	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.285.090,03	€ 1.003.688,38	€ 281.401,65
Ammortamenti			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 2.090,50	-€ 2.090,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.285.090,03	€ 1.001.597,88	€ 283.492,15
Proventi ed oneri finanziari	€ 668.179,51	€ 643.038,64	€ 25.140,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.953.269,54	€ 1.644.636,52	
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 2.399,93	-€ 2.399,93
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.953.269,54	€ 1.647.036,45	€ 306.233,09
Imposte di esercizio	€ 17.448,66	€ 15.215,18	€ 2.233,48
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 1.935.820,88**	**€ 1.631.821,27**	**€ 303.999,61**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem	PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 43.927.133,67	€ 42.295.312,40
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 1.935.820,88	€ 1.631.821,27
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 45.862.954,55	€ 43.927.133,67
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari			*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 71.811,05	€ 67.526,51
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 153.309,83	€ 153.309,83
			4) per ripristino investimenti	€ 493.532,71	€ 493.532,71
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 728.653,59	€ 724.369,05
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			Debiti diversi	€ 6.069,37	€ 4.465,37
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità 2010 2°	€ 2.000.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità 2006	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità 2007	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 28.000.000,00	€ 29.000.000,00	Debiti per indennità 2008	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 746.252,75	€ 779.225,58	Debiti per indennità 2009	€ -	
Totale	€ 28.746.252,75	€ 29.779.225,58	Debiti per indennità 2010 1°	€ -	€ 500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 28.746.252,75	€ 29.779.225,58			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 2.006.069,37	€ 504.465,37
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.321.083,00	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 522.291,67	€ 522.291,67	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/ras.	€ -	€ 8.296,32	4) Riserve tecniche		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 25.165,02	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.					
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 1.819.881,87	€ 2.189.222,92			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Totale	€ 3.888.421,56	€ 2.719.810,91			
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	€ 16.163.023,20	€ 11.745.426,76			
2) depositi postali	€ -	€ 811.504,84			
3) denaro e valori in cassa					
Totale	€ 16.163.023,20	€ 12.556.931,60			
Totale attivo circolante (C)	€ 19.851.444,76	€ 15.376.742,51			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*		€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	**€ 48.597.697,51**	**€ 45.155.968,09**	**Totale passivo e netto**	**€ 48.597.697,51**	**€ 45.155.968,09**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.7.2010 - 31.12.2010

La redazione del bilancio consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giudico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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 suddetto 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 del periodo luglio 2010 - 31 dicembre 2010.

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 **€. 1.935.820,88** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 45.862.684,55**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 45.282.046,50**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2010 a **€. 16.163.023,20** . L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2010 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di **€.11.000.000,00** all'asta del 30 dicembre 2010, la movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 3 gennaio 2011.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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**.

NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO GENERALE 1.7.2010-31.12.2010

CONTO ECONOMICO

TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Entrate contributive		**7.007.128,00**
Contributi obbligatori a carico degli iscritti (2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi):		
- contributi 2° semestre 2010 determinati e versati dalla DGPM - IV° Rep. - 10^ Divisione Bilancio	5.686.045,00	
- contributi versati da Enti vari	0,00	
- contributi (presunti) da riscuotere a saldo competenza 2° semestre 2010	1.321.083,00	
Totale	7.007.128,00	
Totale titolo primo		**7.007.128,00**

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Locazioni di immobili		**0,00**
Canoni annui relativi ai contratti di locazione degli immmobili di proprietà	0,00	
Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario e postale		**41.429,51**
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e accreditati il 31.12.2010;	12.947,04	
Interessi maturati sui depositi in c/c/b e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	5.789,26	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e accreditati il 31.12.2010;	4.317,45	
Interessi maturati sui depositi in c/c postale e non riscossi a saldo del 1° e del 2° sem .2010;	19.375,76	
Interessi maturati sui depositi c/c postali da detrarre perché derivanti dal 1° sem.2010	1.000,00	
Totale	41.429,51	
Interessi attivi su titoli		**626.750,00**
Interessi su titoli maturati e riscossi nel 2° semestre 2010;	104.458,33	
Interessi su titoli maturati e non riscossi nell'esercizio di pertinenza;	522.291,67	
Totale	626.750,00	
Interessi attivi su prestiti		**0,00**
Interessi su prestiti concessi nel corso del 2° sem. 2010	0,00	

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Recupero spese e commissioni bancarie e postali	**0,00**

Somme trattenute in sede di liquidazione dell'indennità supplementare quale recupero di spese e commissioni bancarie e postali sostenute per il pagamento della predetta indennità mediante c/c bancario e postale.

Recupero indennità non dovute	**2.009,33**

Indennità supplementari pagate per le quali successive determinazioni stipendiali hanno accertato che non erano dovute

Recupero spese	**0,00**
Totale Altre Entrate	**670.188,84**
TOTALE TITOLO 1°	**7.677.316,84**

TITOLO 2° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI

REALIZZO VALORI IMMOBILIARI

Realizzo valori immobiliari	**0,00**
Totale Entrate per alienazione di beni patr. e risc. crediti	**0,00**
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza del 2° semestre 2010

Interessi su prestiti esercizi precedenti	**0,00**

Quota parte degli interessi di competenza del 2° semestre 2010, trattenuti su prestiti concessi ad iscritti in esercizi precedenti.

Insussistenze di passivo	**0,00**
Sopravvenienze attive	**0,00**
0,00	
Utilizzo fondo manutenzione immobili	**0,00**

Imputazione al "fondo manutenzione immobili", alimentato annualmente in misura del 10% dei fitti accertati, delle spese allo stesso titolo sostenute nel corso dell'anno.

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO MOV. FIN.	**0,00**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	**7.677.316,84**	
TOTALE TITOLO 2°	**0,00**	
TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO MOVIM. FINANZIARI	**0,00**	
TOTALE GENERALE ENTRATE		**7.677.316,84**

TITOLO 1° - USCITE CORRENTI
FUNZIONAMENTO

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Manutenzione e lavori immobili — **0,00**

ammontare delle spese affrontate per la manutenzione degli immobili di proprietà.

Spese condominiali immobili — **0,00**

ammontare delle spese condominiali sugli immobili di proprietà sostenute nel 2010.

Onorari e compensi — **0,00**

onorari corrisposti a professionisti per:
- consulenza fiscale
- consulenza notarile
- consulenza tecnica per stima peritale degli immobili di proprietà

Totale 0,00

Spese di vigilanza — **0,00**

Totale Funzionamento — **0,00**

INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Indennità supplementare — **3.614.589,97**

pagamento dell'indennità supplementare di competenza del 2° semestre 2010.

Riliquidazione indennità supplementare — **0,00**

riliquidazione di indennità supplementari per effetto di nuove determinazioni stipendiali emanate successivamente a quelle in base alle quali c'è stato il relativo calcolo.

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie e postali — **36,90**

spese per commissioni bancarie e postali relative alla gestione della Cassa.

Interessi passivi		**0,00**
ONERI TRIBUTARI		
Imposte e tasse		**17.448,66**
Si riferisce a:		
- C.O.S.A.P. / T.O.S.A.P. su immobili di proprietà	0,00	
- spese registrazione contratto	0,00	
- I.C.I.	0,00	
- Imposta di bollo, imp. Sostitutiva e ritenuta fiscale	17.448,66	
Totale	17.448,66	
POSTE CORRETTIVE E COMP. DI ENTRATE CORRENTI		
Restituzione interessi su prestiti		**4.636,55**
interessi restituiti agli iscritti per estinzione anticipata del prestito.		
Restituzione contributi		**0,00**
Contributi restituiti agli iscritti a seguito di calcoli per liquidazione indennità supplementare.		
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
Oneri vari straordinari		**0,00**
Totale Interventi diversi		**3.636.712,08**
TOTALE TITOLO 1°		**3.636.712,08**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Ammortamento e deperimento immobili

Immobili	**0,00**
accantonamento della quota annuale di ammortamento degli immobili di proprietà.	

Accantonamento per oneri presunti di competenza

Accantonamento spese di manutenzione	**0,00**
quota del 5% dei fitti di competenza accantonata per le spese di manutenzione.	
Accantonamento indennità supplementare	**2.000.000,00**
spesa prevista per le indennità supplementari maturate nel 2° semestre 2010	
Accantonamento imposte e tasse	**71.811,05**
importo presunto a saldo delle imposte gravanti sull'esercizio.	
Accantonamento interessi	**32.972,83**
Si riferisce alla quota derivante dai ratei per sovraprezzo titoli per gli acquisti fatti nel 2006, che hanno consentito un maggior introito di interesse rispetto a quelli di mercato	

Variazioni patrimoniali straordinarie

Utilizzo fondo rivalutazione immobili	**0,00**

Si riferisce all'imputazione delle partite contabili iscritte al fondo, relative alla differenza fra il prezzo di acquisto ed il valore degli immobili.

Insussistenze di attivo	**0,00**

Si riferisce:

Sopravvenienze passive	**0,00**

TOTALE COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	**2.104.783,88**

Riepilogo

TOTALE TITOLO 1°	3.636.712,08	
TOTALE COMP. CHE NON DANNO LUOGO A MOV. FIN.	2.104.783,88	
TOTALE GENERALE USCITE		**5.741.495,96**

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE	***7.677.316,84***	
TOTALE SPESE	***5.741.495,96***	
AVANZO ECONOMICO		***1.935.820,88***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie		**16.163.023,20**
Conto/cor.te/bancario n° 2362 acceso presso la Bnaca Popolare di Bergamo	16.163.023,20	
	16.163.023,20	

Residui attivi		**1.870.574,56**
Crediti per contributi gestione residui	0,00	

Crediti per contributi gestione competenza 1.321.083,00
ammontare presunto dei contributi di competenza non riscossi al 31.12.2010.

Crediti per interessi su depositi e c/c gest. comp. 25.165,02
Interessi maturati sul conto corrente postale che saranno riscossi nel prossimo esercizio.

Crediti per indennità non dovuta gest. residui	0,00	
Crediti diversi per interessi su titoli gest. Comp. Si riferisce all'importo degli interessi maturato nell'esercizio di pertinenza e non riscosso	522.291,67	
Crediti diversi gestione competenza	2.034,87	
Crediti per fitti gestione residui	0,00	
quote residue di canoni di locazione relativi agli esercizi 2000 e 2001 per occupazione extracontrattuale non ancora riscossi dall'Amministrazione Difesa		
Crediti per fitti gestione competenza	0,00	
Crediti bancari e finanziari		**1.819.881,87**
Crediti per prestiti gestione residui crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi in esercizi precedenti.	1.819.881,87	
Crediti per prestiti gestione competenza crediti verso iscritti per prestiti concessi agli stessi nell'esercizio in corso	0,00	
Investimenti mobiliari		**28.744.217,88**
Titoli Si riferisce al valore nominale dei titoli in portafoglio al 31 dicembre dell'esercizio finanziario di riferimento	28.000.000,00	
Ratei per sovraprezzo titoli Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisto sopra la pari)	744.217,88	
Investimenti immobiliari		**0,00**
Beni immobili	0,00	

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	16.163.023,20	
Residui attivi	1.870.574,56	
Crediti bancari e finanziari	1.819.881,87	
Investimenti mobiliari	28.744.217,88	
Investimenti immobiliari	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**48.597.697,51**
TOTALE A PAREGGIO		**48.597.697,51**

PASSIVITA'

Residui passivi		**2.077.900,42**
Debiti diversi	6.089,37	
Debiti per indennità 2° semestre 2010 Rappresenta l'importo presunto delle indennità supplementari di competenza del 2° semestre 2010 e da pagare nel nuovo esercizio finanziario.	2.000.000,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. residui	0,00	
Debiti per inter. pas. su dep. cauz. gest. comp.	0,00	
Fondo imposte e tasse Trattasi dell'accantonamento necessario al presunto saldo del carico di imposta del 2° semestre 2010.	71.811,05	
Rimanenze d'esercizio		**493.532,71**
Fondo acc.to interessi su prestiti esercizi futuri. Rappresenta gli interessi su prestiti accertati in esercizi precedenti ma di competenza di futuri esercizi.	493.532,71	
Fondi accantonamenti vari		**163.309,83**
Ratei per sottoprezzo titoli	0,00	
Fondo garanzia prestiti Costituito ai sensi dell'articolo 51 del Regolamento della Cassa per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate, "una tantum", all'atto dell'erogazione dei prestiti.	163.309,83	
Fondo manutenzione e lavori immobili Il fondo viene alimentato annualmente del 10% circa dei fitti di competenza.	0,00	
Partite di giro		**0,00**
Partite in conto sospesi	0,00	

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	2.077.900,42
Rimanenze passive di esercizio	493.532,71

Fondi accantonamenti vari	163.309,83	
Poste rettificative dell'attivo	0,00	
Partite di giro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**2.734.742,96**
PATRIMONIO NETTO AL 30.06.2010		**43.927.133,67**
avanzo economico nel 2° semestre 2010		**1.935.820,88**
E' il risultato economico conseguito nell'esercizio quale differenza fra le entrate e le spese di competenza.		
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2010		**45.862.954,55**
TOTALE A PAREGGIO		**48.597.697,51**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**12.656.931,60**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**5.808.777,15**	**(3)**		
	- in conto residui	**1.901.553,04**	**(4)**		
				7.710.330,19	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**3.636.712,08**	**(1)**		
	- in conto residui	**567.526,51**	**(2)**		
				-4.204.238,59	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**16.163.023,20**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**29.821.916,74**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**1.868.539,69**	**(8)**		
				31.690.456,43	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**499.622,08**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**2.071.811,05**	**(10)**		
				2.571.433,13	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**45.282.046,50**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali A.M.
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	5.686.045,00	1.321.083,00	0,00	0,00	5.686.045,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	104.458,33	522.291,67	522.291,67	0,00	626.750,00
Interessi attivi su depositi e c/correnti	16.264,49	25.165,02	8.296,32	0,00	24.560,81
Interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero indennità non dovute	2.009,33	0,00	0,00	0,00	2.009,33
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
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	1.000.000,00	28.000.000,00	1.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	369.341,05	1.819.881,87	369.341,05
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	1.624,00	0,00	1.624,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**5.808.777,15**	**1.868.539,69**	**1.901.553,04**	**29.821.916,74**	**7.710.330,19**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Cassa Previdenza Sottufficiali A.M.
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.614.589,97	2.000.000,00	500.000,00	0,00	4.114.589,97
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	36,90	0,00	0,00	0,00	36,90
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	17.448,66	71.811,05	67.526,51	0,00	84.975,17
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	4.636,55	0,00	0,00	493.532,71	4.636,55
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	6.089,37	0,00
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**3.636.712,08**	**2.071.811,05**	**567.526,51**	**499.622,08**	**4.204.238,59**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. PREMESSA

La redazione del conto consuntivo 2010 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate contempla soltanto dati contabili relativi al 2° semestre 2010, poiché a partire dal 1° luglio 2010, in ottemperanza al DPR 4 dicembre 2009 n. 211 concernente il riordino delle Casse Militari, tali strutture sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), pertanto, pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali, così come previsto dal suddetto regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi al fine di avviare il nuovo processo auspicato dal legislatore teso a incrementare l'efficienza della previdenza integrativa.

A partire dal 1° luglio 2010, ai sensi del regolamento emanato con DPR 4 dicembre 2009, n. 211, concernente il riordino delle Casse Militari, sono stati soppressi tutti gli organi decisionali delle preesistenti Casse militari e nel contempo, a norma dell'art. 26, co. 1, del D.L. n.112 del 26.06.2008, convertito, con modificazioni, nella L. 06.08.2008, n.133, è stato istituito per accorpamento un nuovo Ente di diritto pubblico non economico denominato "Cassa di Previdenza delle Forze Armate". Il C.d.A. dell'istituita Cassa di Previdenza delle F.A. è quindi operativo a tutti gli effetti a decorrere dal 1° luglio 2010.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle precedenti Casse militari, non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La presente *"Relazione sulla gestione"* accompagna il Conto consuntivo del 2° semestre 2010 della Cassa di Previdenza delle F.A. che è stato redatto applicando i principi contabili contenuti nel DPR 27 febbraio 2003, n. 97, "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", e tenendo conto dei dati consolidati rilevati dalle scritture contabili tenute dalle strutture operative di F.A., soppresse il 31 dicembre 2010.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio si è proceduto necessariamente ad un'armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili (con particolare riferimento alla voce residui) riscontrate alla data del 30 giugno 2010 con la chiusura delle preesistenti Casse militari.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

E' opportuno precisare, per maggiore chiarezza espositiva, che la gestione complessiva altro non è che la somma dei singoli sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie, quella che raggruppa tutti i Fondi degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste e la concessione di prestiti allorquando attivati.

Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ovvero quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente e lascia margine per un ulteriore consolidamento patrimoniale.

A fattor comune risulta un "trend" gestionale positivo della Cassa la quale, verosimilmente, potrà continuare nel medio periodo a garantire i compiti istituzionali tenuto conto che il totale degli introiti per quote contributive per il suddetto periodo (medio termine) non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, tuttavia, è ragionevolmente prevedibile un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio e le relative cessazioni, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie.

Ne consegue che tutte le proposte e azioni tese ad incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, compreso l'avvio dell'attività dei prestiti allorquando saranno messi a disposizione dell'Ufficio di gestione i mezzi (compreso il supporto informatico) per garantire tutti gli adempimenti connessi con il recupero dei crediti, devono essere debitamente valutate e ponderate dal CdA della Cassa anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare.

Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i quadri che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di previdenza per consentire eventuali approfondimenti, nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione occorre sottolineare, inoltre, che con questo rendiconto è stato completato il processo di armonizzazione relativo alla rappresentazione delle poste contabili riguardanti la classificazione residui/debiti. In sostanza, come anticipato in premessa, alcune partite (es. titoli del debito pubblico e crediti per prestiti), non inserite dalle preesistenti Casse nel Rendiconto Finanziario "Decisionale", col. 4, ma solo nello Stato Patrimoniale come debiti/crediti, con questo bilancio sono considerati anche Residui.

3 DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE E DELLE USCITE DELL'ANNO FINANZIARIO 2010 (2° semestre)

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Luglio 2010 - 31 dicembre 2010 :

- contributi (entrate) per € 49,938 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	9.519.585.74
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	12.327.804,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	14.553.381.80
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.215.022.41
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.792.603,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.522.039,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	7.007.128.00
	TOTALE €	**49.937.565,07**

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 7,198 mil. L'importo è in lieve decremento sebbene il portafoglio titoli sia rimasto pressoché invariato. Infatti, i rinnovi dei titoli in scadenza hanno presentato un tasso d'interesse mediamente più basso rispetto a quelli fatti registrare nelle precedenti negoziazioni. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	350.393,07
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	1.508.757,84
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	4.552.966,18
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	0
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	56.767,71
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	102.322,95
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	626.750,00
	TOTALE €	**7.197.957,75**

- indennità supplementare (uscite) per € 35.620 mil.. L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel 2° semestre 2010. Si rileva un esborso superiore rispetto a quanto evidenziato nel 1° semestre 2010. Inoltre, occorre tener conto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, nato "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", una indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione, a fronte dei 22 pagati per l'anno 2009.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	6.500.000,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	13.605.080,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	6.705.927,19
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	989.798,01
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	104.721,22
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.100.000,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	5.614.589,97
	TOTALE €	**35.620.117,15**

- assegno speciale (uscite), per **€ 2,693 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale riferito, per gli aspetti della competenza, alla quota parte del 2° semestre 2010.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € **38.313 mil,** composto da € 35.620 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 2.693 per l'Assegno Speciale.

In merito alla situazione patrimoniale, è possibile affermare che risulta nel complesso consolidata, infatti tutte le gestioni presentano un avanzo economico, come di seguito riepilogato :

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**163.422,53**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**67.897,56**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**11.734.092,83**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**102.137,33**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**3.771.325,01**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**14.673,22**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**1.935.820,88**
	TOTALE €	**17.789.369,36**

I patrimoni al 31.12.2010, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, che in ogni caso vede ridurre, seppur di poco, il disavanzo.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	25.027.769,77
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.022.810,05
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.318.248,42
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.645.783,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	73.958.103,78
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.968.799,25
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.862.954,55
	TOTALE €	**569.866.870,54**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2010 è di €. **431.100.000,00,** il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP, fatta eccezione per il Fondo Ufficiali dell'E.I./CC con l'acquisto di un CCT, il cui rendimento nel tempo è risultato più favorevole rispetto ad altri titoli del debito pubblico.

Naturalmente, nel suddetto importo non sono compresi ulteriori titoli per l'ammontare di €. 115.500.000,00, il cui investimento seppur prenotato con l'asta di fine dicembre 2010, la movimentazione bancaria è avvenuta il 03 gennaio 2011, con i conseguenti effetti contabili nell'anno successivo.

L' Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2010, di seguito riportato sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	19.003.116,78
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	107.286.738,96
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	311.444.939,93
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	276.686,24
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	69.609.855,76
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.933.471,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	45.282.046,50
	TOTALE €	**550.969.912,18**

è la risultante delle Movimentazioni di Cassa riportate -con maggiori dettagli- in "Annesso A" e relative Appendici 1 e 2 (concernenti le entrate e le uscite).

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, pur esistente, non ha visto concessione di prestiti nel 2° semestre 2010.

3. CONCLUSIONI

Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti".

Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (per le quali è già iniziata la raccolta dei dati necessari), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a proporre eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa dieci anni) la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca mutamenti consistenti.

Il CdA, pertanto, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico, per incrementare il patrimonio dei Fondi previdenziali e stabilizzarli su basi più solide.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 luglio 2010 – 31 dicembre 2010

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Collegio dei Revisori

Verbale n. 15 del 31 maggio 2011

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO - 2° SEMESTRE 2010

Premesso che l'organo di revisione ha ricevuto la copiosa documentazione attinente il bilancio consuntivo relativo al 2° semestre 2010 in data 16 maggio 2011, per posta elettronica, **nella riunione del 19 maggio 2011 il collegio ha**:

- iniziato ad esaminare lo schema del sopra menzionato bilancio, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato la mancata corrispondenza tra alcune tabelle del bilancio decisionale e del bilancio gestionale e la presenza di alcuni errori di data entry;
- rilevato una difformità con riferimento alle entrate contributive;
- deciso di aggiornare la riunione alla data del 24 maggio 2011, in attesa delucidazioni ed eventuali rettifiche su quanto rilevato;

nella riunione del 24 maggio 2011 il collegio ha:

- constatato che l'ufficio di gestione aveva provveduto a rettificare gli errori materiali evidenziati;
- sentito le motivazioni dell'Ufficio di Gestione in merito alle discrasie esistenti nei diversi prospetti che compongono il bilancio, dovute alle differenti procedure di rappresentazione preesistenti alla creazione della Cassa di previdenza delle Forze Armate;
- ritenuto essenziale, pur in presenza delle giustificazioni fornite, che i due prospetti di bilancio presentati (il decisionale ed il gestionale) avessero dati omogenei, e che pertanto che il bilancio venisse riformulato immettendo gli appositi valori che consentissero di addivenire a tale risultato;
- ritenuto opportuno, in esito a quanto precede, di aggiornare la riunione del Collegio dopo la predisposizione di un documento ulteriormente affinato per come indicato;

nella riunione del 31 maggio 2011 il collegio ha:

- esaminato lo schema di bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2° semestre 2010 unitamente agli allegati di legge, adeguatamente riformulato;

- rilevato che nel suo operato l'Ufficio di Gestione si è uniformato al D.P.R. n. 97/2003;

(all'unanimità di voti)

Delibera

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2° semestre 2010 e lo schema di Bilancio Consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 31 maggio 2011

Il Collegio dei Revisori

Dottor	**Cesare**	**MOSCARIELLO**	**(Presidente)**
Contrammiraglio	**Giuseppe Antonio**	**PACE**	**(Membro)**
Colonnello	**Giuseppe**	**GIANNOTTA**	**(Membro)**
Tenente Colonnello	**Aniello**	**SANSONE**	**(Membro)**
Maggiore	**Giacomo**	**MASTRIA**	**(Membro)**
Dottor	**Umberto**	**PICCININ**	**(Membro)**
Dottor	**Salvatore**	**LENTINI**	**(Membro)**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 01.07.2010 - 31.12.2010

Il presente bilancio consolidato, approvato nella riunione del 26 maggio 2011 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato
   - 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 consolidato
   - 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 consolidato

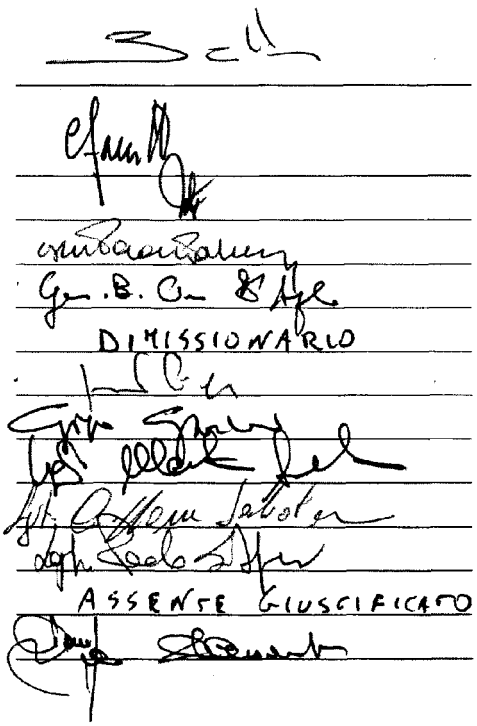
Al bilancio consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:
- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ammiraglio di Squadra (MM)	**Cristiano BETTINI**

CONSIGLIERI

Tenente Generale (EI)	**Corrado LAURETTA**
Generale Ispettore (AM)	**Raffaele TORTORA**
Generale di Divisione (cong.)	**Paolo PALMIERI**
Generale di Brigata (CC)	**Ciro D'ANGELO**
Consigliere Corte dei Conti	**Pino ZINGALE**
Prof.	**Gustavo PIGA**
Dottor (MEF)	**Giorgio Ottavio GRAZIOSI**
Luogotenente (CC)	**Antonio MARTINO**
1° Maresciallo Lgt (MM)	**Salvatore CUPPONE**
1° Maresciallo Lgt (EI)	**Paolo STAZZANI**
Maresciallo 1^ cl. (AM)	**Michele ALOIA**
Appuntato Scelto (CC)	**Alessandro CIAMPA**



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 6.679.927,91	€ 49.937.565,07	€ 52.520.294,07	€ 9.262.656,91	€ 43.016.010,17	€ 39.249.154,67
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.471.607,64	€ 7.981.463,31	€ 8.768.853,50	€ 10.286.433,47	€ 9.028.869,10	€ 9.126.519,41
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 196.394,21	€ 196.394,21	€ -	€ 48.200,88	€ 48.200,88
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.155.155,12	€ 1.238.667,88
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78	€ 19.549.090,38	€ 53.248.235,27	€ 49.662.542,84
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	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	€ 431.100.000,00	€ -	€ 48.773.942,49	€ 447.948.198,75	€ 179.048.198,75	€ 175.346.318,75
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 18.944.739,30	€ 13.509,09	€ 5.996.121,88	€ 24.367.938,96	€ 733.827,90	€ 2.739.384,51
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 450.044.739,30	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37	€ 472.316.137,71	€ 179.782.026,65	€ 178.085.703,26
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 568.793,09		€ -	€ 435,27
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 568.793,09	€ -	€ -	€ 435,27
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78	€ 19.549.090,38	€ 53.248.235,27	€ 49.662.542,84
	Titolo II	€ 450.044.739,30	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37	€ 472.316.137,71	€ 179.782.026,65	€ 178.085.703,26
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 568.793,09	€ -	€ -	€ 435,27
	TOTALE	€ 466.196.274,85	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24	€ 491.865.228,09	€ 233.030.261,92	€ 227.748.681,37
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Avanzo di amministrazione utilizzato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE	**€ 466.196.274,85**	**€ 58.128.931,68**	**€ 116.824.399,24**	**€ 491.865.228,09**	**€ 233.030.261,92**	**€ 227.748.681,37**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM			ANNO FINANZIARIO 2010 1° SEM		
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	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72	€ -	€ 32.481,54	€ 40.223,11
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 57.076.539,05	€ 38.313.662,15	€ 33.103.630,33	€ 51.490.767,48	€ 31.482.582,55	€ 36.291.163,05
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 414.522,44	€ 417.463,52	€ -	€ 452,56	€ 332,71
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 433.315,52	€ 1.377.497,78	€ 1.106.070,28	€ 161.888,02	€ 1.228.343,65	€ 1.145.592,65
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 551.091,06	€ 6.429,50	€ 6.429,50	€ 552.818,46	€ 19.314,75	€ 46.860,33
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ 71.408,37	€ 828.315,85	€ 939.515,23
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35	€ 52.276.882,33	€ 33.591.582,26	€ 38.463.778,44
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	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	€ -	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 157.889.616,25	€ 158.009.616,25
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.908.582,50	€ 28.908.582,50
	SPESE PER SOVRAPPREZZO TITOLI	€ 375.743,74	€ -	€ -	€ -	€ 719.300,00	€ 719.300,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 187.517.498,75	€ 187.637.498,75
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07	€ 245.153,17	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07	€ 245.153,17	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35	€ 52.276.882,33	€ 33.591.582,26	€ 38.463.778,44
	Titolo II	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00	€ -	€ 154.117.498,75	€ 154.237.498,75
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 33.400.000,00	€ 33.400.000,00
	Titolo IV	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07	€ 245.153,17	€ -	€ -
	TOTALE	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42	€ 52.522.035,50	€ 221.109.081,01	€ 226.101.277,19
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE	**€ 59.152.745,47**	**€ 40.116.084,35**	**€ 66.375.164,42**	**€ 52.522.035,50**	**€ 221.109.081,01**	**€ 226.101.277,19**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC (9+15)
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (3-6)	VARIAZIONI in diminuz (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC		DA RISCUOTERE (16-14)	(14+15)	IN PIU' (16+13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
	N.																				
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1 1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1 1 1 ENTRATE CONTRIB	50.701.249,00	0,00	7.755.942,00	42.945.307,00	43.257.637,16	6.679.927,91	49.937.565,07	6.992.258,07	0,00	9.262.656,91	9.262.656,91	0,00	9.262.656,91	0,00	0,00	37.285.357,04	52.520.294,07	15.234.937,03	0,00	6.679.927,91
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	512.000,00	242.000,00	0,00	754.000,00	0,00	323.000,00	323.000,00	0,00	431.000,00	6.509.010,91	620.076,44	5.889.010,91	6.509.087,35	76,44	0,00	942.999,91	620.076,44	0,00	322.923,47	6.212.010,91
2	Interessi su tit. a reddito fisso	7.322.563,00	870.775,00	0,00	8.193.338,00	4.062.934,46	3.135.023,29	7.197.957,75	0,00	995.380,25	3.752.329,73	3.724.817,65	0,00	3.724.817,65	0,00	27.512,08	7.988.212,23	7.787.752,11	0,00	200.460,12	3.135.023,29
3	Inter. attivi su dep.e c/correnti	626.687,00	0,00	491.936,00	134.751,00	335.502,61	124.573,44	460.076,05	325.325,05	0,00	25.092,83	25.092,83	0,00	25.092,83	0,00	0,00	115.689,56	360.595,44	244.905,88	0,00	124.573,44
4	Interessi su prestiti	1.000,00	13.793,00	0,00	14.793,00	429,51	0,00	429,51	0,00	14.363,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.793,00	429,51	0,00	14.363,49	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup spese e som. post-bare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	0,21	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,21	0,00	0,00
2	Recup indennità non dovute	30.000,00	18.000,00	0,00	48.000,00	171.383,57	0,00	171.383,57	123.383,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	171.383,57	123.383,57	0,00	0,00
3	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,92	0,00	1.575,92	1.575,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,92	1.575,92	0,00	0,00
4	Recupero spese	58.209,00	0,00	55.209,00	3.000,00	23.434,51	0,00	23.434,51	20.434,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.434,51	23.434,51	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	81.950.000,00	39.700.000,00	0,00	121.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.650.000,00	447.948.198,75	48.398.198,75	431.100.000,00	479.498.198,75	31.550.000,00	0,00	502.400.000,00	48.398.198,75	0,00	454.001.801,25	431.100.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.743,74	0,00	375.743,74	375.743,74	0,00	0,00	375.743,74	375.743,74	0,00	0,00
	1.2.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	3.509.398,00	0,00	2.452.728,00	1.056.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.670,00	23.840.441,59	5.983.053,55	17.857.388,04	23.840.441,59	0,00	0,00	3.105.674,35	5.983.053,55	2.877.379,20	0,00	17.857.388,04
2	Riscossione di crediti diversi	18.600,00	0,00	16.442,10	2.157,90	13.068,33	440,76	13.509,09	11.351,19	0,00	527.497,37	0,00	1.086.910,50	1.086.910,50	559.413,13	0,00	512.587,27	13.068,33	0,00	499.518,94	1.087.351,26
3	Ritiro di depositi a cauzione																				
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.793,09	0,00	568.793,09	568.793,09	0,00	0,00	568.793,09	568.793,09	0,00	0,00
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	144.729.786,00	40.844.568,00	10.772.257,10	174.802.016,90	47.865.966,28	10.262.965,40	58.128.931,68	7.474.328,52	124.147.413,74	491.865.228,09	68.958.432,96	455.933.309,45	524.891.742,41	33.054.026,40	27.512,08	552.413.313,36	116.824.399,24	19.450.153,15	455.039.067,27	466.196.274,85

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2010 2° SEM.

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4-5+6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16+13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I																				
	USCITE CORRENTI																				
	1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Manut., ripar. e adat. locali e impian	7.619,00	0,00	7.190,00	429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	0,00	0,00	221,00	0,00
2	Spese condominiali immobili																				
3	Onorari e comp. per speciali incaric	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	premi di assicurazione	6.021,00	12.379,00	0,00	18.400,00	3.531,72	0,00	3.531,72	0,00	14.868,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.085,86	3.531,72	0,00	12.554,14	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennita Supplementare	27.499.662,00	8.041.232,29	0,00	35.540.894,29	12.743.323,56	25.570.000,00	38.313.323,56	2.772.429,27	0,00	51.490.767,48	20.359.968,18	31.506.539,05	51.866.507,23	375.739,75	0,00	52.823.677,70	33.103.291,74	0,00	19.720.385,96	57.076.539,05
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	338,59	0,00	338,59	338,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338,59	338,59	0,00	0,00
3	Siliquid ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Spese e commiss. banc. e post.	340,00	526,00	0,00	866,00	2.007,44	0,00	2.007,44	1.141,44	0,00	0,00	2.941,08	0,00	0,00	0,00	0,00	446,15	4.948,52	4.502,37	0,00	0,00
2	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	412.515,00	0,00	412.515,00	412.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.515,00	412.515,00	0,00	0,00
1	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	929.206,00	260.738,00	0,00	1.189.944,00	952.362,52	425.135,26	1.377.497,78	187.553,78	0,00	161.888,02	153.707,76	8.180,26	161.888,02	0,00	0,00	1.184.069,37	1.106.070,28	0,00	77.999,09	433.315,52
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE IN ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituz. interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	6.429,50	0,00	6.429,50	6.429,50	0,00	552.818,46	0,00	551.091,06	551.091,06	0,00	1.727,40	552.818,46	6.429,50	0,00	546.388,96	551.091,06
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Oneri vari straordinari	16.490,82	0,00	16.490,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	152.800.000,00	0,00	26.200.000,00	126.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.600.000,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00	31.550.000,00	0,00	124.600.000,00	31.550.000,00	0,00	93.050.000,00	0,00
2	Conces. prestiti a breve term.	6.280.700,00	0,00	6.280.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.743,74	375.743,74	375.743,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.743,74
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	440,76	0,00	440,76	440,76	0,00	316.561,54	187.598,31	716.056,10	903.654,41	587.092,87	0,00	440,76	188.039,07	187.598,31	0,00	716.056,10
2	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	187.541.738,82	8.314.875,29	32.504.380,82	163.352.233,29	14.120.949,08	25.995.135,26	40.116.084,35	3.380.848,34	126.616.997,28	52.522.035,50	52.254.215,33	33.157.610,21	85.408.884,46	32.888.576,36	1.727,40	179.177.759,30	66.375.164,42	604.954,27	113.407.549,15	59.152.745,47

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2010 2° SEM		Anno 2010 1° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 49.937.565,07	0	€ 43.016.010,17
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		€ -	0	€ -
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ -	0	€ -
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		€ -	0	€ -
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio (recupero spese e commissioni bancarie e postali)		€ 519.394,21	0	€ 668.200,88
Totale valore della produzione (A)		€ 50.456.959,28	€ -	€ 43.684.211,05
		€ -	0	€ -
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		€ -	0	€ -
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 5.539,16	0	€ 35.727,50
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 38.313.662,15	0	€ 26.294.323,02
8) per godimento beni di terzi		€ -	0	€ -
9) per il personale		€ -	0	€ -
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 340.373,98	0	€ 429.523,54
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ 6.429,50	0	€ -
12) Accantonamenti per rischi		€ -	0	€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 478.055,11	0	€ 80.610,19
14) Oneri diversi di gestione		€ -	0	€ 2.090,50
		€ -	0	€ -
Totale Costi (B)		€ 39.144.059,90	€ -	€ 26.842.274,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 11.312.899,38	€ -	€ 16.841.936,30
		€ -	0	€ -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		€ -	0	€ -
15) Proventi da partecipazioni		€ -	0	€ -
16) Altri proventi finanziari		€ -	0	€ 856.304,34
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		€ -	0	€ -
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 7.197.957,75	0	€ 8.238.248,38
		€ -	0	€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		€ -	0	€ -
		€ -	0	€ -
d) proventi diversi dai precedenti		€ -	0	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 462.232,96	0	€ 398.529,83
17-bis) Utili e perdite su cambi		€ -	0	€ -
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 7.660.190,71	€ -	€ 8.737.607,31
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		€ -	0	€ -
18) Rivalutazioni:		€ -	0	€ -
19) Svalutazioni:		€ -	0	€ -
Totale rettifiche di valore		€ -	0	€ -
		€ -	0	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		€ -	0	€ -
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -	0	€ 120.000,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		€ -	0	€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 673.589,56	0	€ 2.622.358,87
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 904.947,77	0	€ 11.294.263,36
Totale delle partite straordinarie		-€ 231.358,21	€ -	-€ 8.551.904,49
		€ -	0	€ -
		€ -	0	€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 18.741.731,88	€ -	€ 17.027.639,12
		€ -	0	€ -
		€ -	0	€ -
Imposte dell'esercizio		€ 952.362,52	0	€ 1.149.218,28
		€ -	0	€ -
Avanzo/Disavanzo Economico		**€ 17.789.369,36**	€ -	**€ 15.878.420,84**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2010 2° SEM	2010 1° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 50.456.959,28	€ 43.684.211,05	€ 6.772.748,23
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 38.803.685,92	€ 26.840.184,25	€ 11.963.501,67
C. VALORE AGGIUNTO	€ 11.653.273,36	€ 16.844.026,80	
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 11.653.273,36	€ 16.844.026,80	-€ 5.190.753,44
Ammortamenti	€ 340.373,98		
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 2.090,50	-€ 2.090,50
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 11.312.899,38	€ 16.841.936,30	-€ 5.529.036,92
Proventi ed oneri finanziari	€ 7.660.190,71	€ 8.737.607,31	-€ 1.077.416,60
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 18.973.090,09	€ 25.579.543,61	
Proventi ed oneri straordinari	-€ 231.358,21	-€ 8.551.904,49	€ 8.320.546,28
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 18.741.731,88	€ 17.027.639,12	€ 8.320.546,28
Imposte di esercizio	€ 952.362,52	€ 1.149.218,28	-€ 196.855,76
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	€ **17.789.369,36**	€ **15.878.420,84**	€ **1.910.948,52**

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41
2) Impianti e macchinari	€ 13.213,34	€ 16.817,24
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 397,82	€ 468,02
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -
7) Altri beni	€ -	€ -
Totale	€ 25.237.480,57	€ 25.241.154,67
	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per	€ -	€ -
ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio	€ -	€ -
successivo	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:	€ -	€ -
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) imprese controllanti	€ -	€ -
d) altre imprese	€ -	€ -
e) altri enti	€ -	€ -
2) Crediti	€ -	€ -
a) verso imprese controllate	€ -	€ -
b) verso imprese collegate	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ -	€ -
d) verso altri	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 431.100.000,00	€ 447.948.198,75
4) Crediti finanziari diversi	€ 1.419.054,14	€ 985.665,61
Totale	€ 432.519.054,14	€ 448.933.864,36
	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 457.756.534,71	€ 474.175.019,03
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ -	€ -
I. *Rimanenze*	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ -	€ -
3) lavori in corso	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci	€ -	€ -
5) acconti	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna	€ -	€ -
voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.679.927,91	€ 9.262.656,91
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 3.135.023,29	€ 3.752.329,73
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 25.092,83
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 124.573,44	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ 412.515,00	€ 13.068,33
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.212.010,91	€ 6.509.010,91
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 17.815.574,04	€ 23.609.739,72
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 41.814,00	€ 230.701,87
Totale	€ 34.421.438,59	€ 43.402.600,30
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	€ 143.791.294,45	€ 84.732.958,98
2) depositi postali	€ 135.088,35	€ 8.999.882,29
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ 50.260,85
Totale	€ 143.926.382,80	€ 93.783.102,12
Totale attivo circolante (C)	€ 178.347.821,39	€ 137.185.702,42
D) RATEI E RISCONTI	€ -	€ -
1) Ratei attivi	€ -	€ -
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE	€ -	€ -
I. *Fondo di dotazione*	€ -	€ -
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*	€ -	€ -
III. *Riserve di rivalutazione*	€ -	€ -
IV. *Contributi a fondo perduto*	€ -	€ -
V. *Contributi per ripiano disavanzi*	€ -	€ -
VI. *Riserve statutarie*	€ -	€ -
VII. *Altre riserve distintamente indicate*	€ -	€ -
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*		€ -
Totale Patrimonio netto (A)		
Totale attivo	€ 636.104.356,10	€ 611.360.721,45

PASSIVITA'	ANNO 2010 2° sem	ANNO 2010 1° sem
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 552.077.501,18	€ 535.779.156,01
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*	€ -	€ -
III. *Riserve di rivalutazione*	€ -	€ -
IV. *Contributi a fondo perduto*	€ -	€ -
V. *Contributi per ripiano disavanzi*	€ -	€ -
VI. *Riserve statutarie*	€ -	€ -
VII. *Altre riserve distintamente indicate*	€ -	€ -
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 17.789.369,38	€ 16.298.345,17
	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ 569.866.870,54	€ 552.077.501,18
	€ -	€ -
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
	€ -	€ -
1) per contributi a destinazione vincolata	€ -	€ -
2) per contributi indistinti per la gestione	€ -	€ -
3) per contributi in natura	€ -	€ -
	€ -	€ -
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
	€ -	€ -
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -	€ -
2) per imposte	€ 433.315,52	€ 161.888,02
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 721.430,60
4) per ripristino investimenti	€ 7.305.261,82	€ 6.591.602,78
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 8.444.890,41	€ 7.474.921,40
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna	€ -	€ -
voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
	€ -	€ -
Debiti diversi	€ 716.056,10	€ 317.531,39
	€ -	€ -
Debiti per indennità 2010	€ 37.347.628,10	€ -
Debiti per indennità 2006	€ -	€ 1.582.349,30
Debiti per indennità 2007	€ 1.790.373,18	€ 3.215.577,83
Debiti per indennità 2008	€ 3.717.978,85	€ 12.582.872,87
Debiti per indennità 2009	€ 14.220.358,92	€ 14.220.358,92
Debiti per indennità 2010	€ -	€ 17.311.541,80
Debiti per Assegno Speciale 1° sem. 2010	€ -	€ 2.598.266,76
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 57.792.595,15	€ 51.808.298,87
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
F) RATEI E RISCONTI	€ -	€ -
	€ -	€ -
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
4) Riserve tecniche	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 636.104.356,10	€ 611.360.721,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA'

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €./mq.	Valore immobiliare (bilancio consuntivo 1°sem.2010)	importo affitto annuo	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	01/03/2000	€.646.000,00 importo canone annuo ritenuto congruo dall'Agenzia del Demanio con parere espresso in data 01/02/2008. Il contrtatto d'affitto è scaduto dal 01/03/2000
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	293.000,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	85.000,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	43.963,33	31/12/2011	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	113.113,10	31/12/2011	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	85.000,00	31/12/2015	

(*) stabile in comproprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M.e il Fondo Sottufficiali M.M.
(*) valutazione fatta in data 21 aprile 2009 con l'ausilio del Geometra Luca FONDI

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**93.477.147,98**	
(al netto della somma di € 305.954,14 sul conto corrente Pervamiles)					
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**47.865.966,28**	(3)		
	- in conto residui	**68.958.432,96**	(4)		
				116.824.399,24	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**14.120.949,09**	(1)		
	- in conto residui	**52.254.215,33**	(2)		
				-66.375.164,42	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**143.926.382,80**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**455.933.309,45**	(7)		
	- dell'esercizio	**10.262.965,40**	(8)		
				466.196.274,85	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**33.157.610,21**	(9)		
	- dell'esercizio	**25.995.135,26**	(10)		
				59.152.745,47	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**550.969.912,18**	

Annesso "1" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CONTRIBUTIVE	43.257.637,16	6.679.927,91	9.262.656,91	0,00	52.520.294,07
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	323.000,00	620.076,44	5.889.010,91	620.076,44
Interessi su titoli a reddito fisso	4.062.934,46	3.135.023,29	3.724.817,65	0,00	7.787.752,11
Interessi attivi su depositi e c/correnti	335.502,61	124.573,44	25.092,83	0,00	360.595,44
Interessi su prestiti	429,51	0,00	0,00	0,00	429,51
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recupero spese e commissioni postali e bancarie	0,21	0,00	0,00	0,00	0,21
Recupero indennità non dovute	171.383,57	0,00	0,00	0,00	171.383,57
Recupero imposte e tasse	1.575,92	0,00	0,00	0,00	1.575,92
Recupero spese	23.434,51	0,00	0,00	0,00	23.434,51
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo titoli emessi dallo Stato	0,00	0,00	48.398.198,75	431.100.000,00	48.398.198,75
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	375.743,74	0,00	375.743,74
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.983.053,55	17.857.388,04	5.983.053,55
Riscossione di crediti diversi	13.068,33	440,76	0,00	1.086.910,50	13.068,33
Ritiro di depositi a cauzione					
PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	568.793,09	0,00	568.793,09
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**47.865.966,28**	**10.262.965,40**	**68.958.432,96**	**455.933.309,45**	**116.824.399,24**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

Annesso "2" all'
Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA PAGARE	
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese condominiali immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi di assicurazione	3.531,72	0,00	0,00	0,00	3.531,72
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	12.743.323,56	25.570.000,00	20.359.968,18	31.506.539,05	33.103.291,74
Restituzione contributi	338,59	0,00	0,00	0,00	338,59
Riliquidazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI					0,00
Spese e commissioni bancarie e postali	2.007,44	0,00	2.941,08	0,00	4.948,52
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	412.515,00	0,00	0,00	0,00	412.515,00
ONERI TRIBUTARI	952.362,52	425.135,26	153.707,76	8.180,26	1.106.070,28
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					0,00
Restituzione interessi su prestiti	6.429,50	0,00	0,00	551.091,06	6.429,50
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI					0,00
Acquisto titoli	0,00	0,00	31.550.000,00	0,00	31.550.000,00
Concessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	375.743,74	0,00
PARTITE DI GIRO					0,00
debiti diversi	440,76	0,00	187.598,31	716.056,10	188.039,07
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**14.120.949,09**	**25.995.135,26**	**52.254.215,33**	**33.157.610,21**	**66.375.164,42**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuta in data 19 aprile 2012 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2011, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredati dai seguenti allegati:
- relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- riunitisi in data 26 aprile 2012 presso la sede della Cassa di Previdenza delle FF.AA. per un incontro preliminare;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2011 e il bilancio consolidato dell'esercizio 2010 2° semestre;
- viste la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2011 semestre ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni dl Collegio dei Revisori

♦ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2011.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2011 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2011			143.926.382,80
Riscossioni	129.783.449,61	110.468.061,32	240.251.510,93
Pagamenti	35.760.161,89	315.107.648,47	350.867.810,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			**33.310.083,37**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			33.310.083,37

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2011 risulta così composto:

c/c bancari	33.310.083,37
c/c postali	
Totale disponibilità al 31.12.2011	**33.310.083,37**

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **29.233.516,04**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	393.310.941,67
Impegni	(-)	364.077.425,63
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**29.233.516,04**

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	110.468.061,32
Pagamenti	(-)	315.107.648,47
Differenza	*[A]*	-204.639.587,15
Residui attivi	(+)	282.842.880,35
Residui passivi	(-)	48.969.777,16
Differenza	*[B]*	233.873.103,19
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	*[A] - [B]*	**29.233.516,04**

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2011 - 31 dicembre 2011 :

contributi (entrate) per € 100.271.882,29 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	17.316.984,67

2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	24.874.212,77
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	29.079.318,22
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.814.852,85
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.691.565,05
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.107.528,11
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.387.420,62
	TOTALE €	**100.271.882,29**

interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 17.819.143,68.

L'importo è in aumento sia a causa dell'incremento del portafoglio titoli e sia in ragione dell'incremento dei tassi d'interesse, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	705.498,18
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.502.941,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	9.748.537,46
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	110.105,79
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.780.079,81
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	285.666,38
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.686.314,24
	TOTALE €	**17.819.143,68**

indennità supplementare (uscite) per € 75.410.746,01

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2011 ed è sensibilmente superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2010. I dati, relativi alla posta in

esame,divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.176.846,32
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.930.406,42
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.418.185,85
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.100.000,00
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.229.197,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.205.623,53
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.350.486,76
	TOTALE €	**75.410.746,01**

assegno speciale (uscite), per € 5.219.297,71

Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 80.630 043,72, composto da € 75.410.746,01 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.219.297,71 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico,** comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **36.177.010,99,** tuttavia occorre evidenziare che i Fondi afferenti al personale Ufficiale presentano un saldo decisamente negativo:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 791.087,01
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	6.965.017,43
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.730.982,33

4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	- 1.007.003,13
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	5.470.261,43
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 804.326,51
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.613.166,45
	TOTALE €	**36.177.010,99**

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2011, presenta un avanzo di Euro 588.601.055,01 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			143.926.382,80
RISCOSSIONI	129.783.449,61	110.468.061,32	240.251.510,93
PAGAMENTI	35.760.161,89	315.107.648,47	350.867.810,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			**33.310.083,37**
Differenza			33.310.083,37
RESIDUI ATTIVI	348.863.760,02	282.842.880,35	631.706.640,37
RESIDUI PASSIVI	27.445.891,57	48.969.777,16	76.415.668,73
Differenza			555.290.971,64
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2011			**588.601.055,01**

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica e, nel rispetto dei criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal c.c... Essi così sintetizzati:

	2011	2010 2°	2010 complessivo
A *Valore della produzione*	*101.629.474,60*	*50.456.959,28*	*152.086.433,88*
B *Costi della gestione*	*81.438.855,49*	*39.144.059,90*	*120.582.915,39*
Risultato della gestione operativa	**20.190.619,11**	**11.312.899,38**	**31.503.518,49**
C *Proventi ed oneri finanziari*	*19.840.692,35*	*7.660.190,71*	*27.500.883,06*
Risultato prima dei componenti straordinari	**40.031.311,46**	**18.973.090,09**	**59.004.401,55**
D *Rettifiche di valore di attività finanziarie*			
E *Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*-1.262.831,89*	*-231.338,21*	*-1.494.170,10*
Risultato economico esercizio prima imposte	**38.768.479,57**	**18.741.751,88**	**57.510.231,45**
imposte d'esercizio	2.591.468,58	952.632,52	*3.544.101,10*
Avanzo/disavanzo Economico	**36.177.010,99**	**17.789.119,36**	*53.966.130,35*

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 31.12.2011 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 ufficiali, pur vantando un avanzo risentono del negativo risultato economico.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	24.236.682,76
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.987.827,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.049.230,75
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.638.780,09
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	79.428.365,21
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.773.125,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.476.121,00
	TOTALE €	606.043.881,53

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2011 è di €. 601.900.000,00, 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	€	6.005,54
3) Attrezzature industriali e commerciali	€	257,42
Totale	€	25.230.132,37

II. *Immobilizzazioni finanziarie*	
Titoli del debito pubblico	€ 601.900.000,00
Crediti finanziari diversi	€
Totale	€ 601.900.000,00
Totale Immobilizzazioni	€ 627.130.132,37
ATTIVO CIRCOLANTE	
Residui attivi,	
Crediti per contributi gestione competenza	€ 5.521.934,95
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.674.945,40
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 864.282,87
Crediti diversi gestione competenza	€ 40.788,59
Crediti per fitti gest. res.	€ 6.346.000,00
Crediti per prestiti gest. competenza	€ 11.975.431,81
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 383.256,75
Totale	€ 29.806.640,37
IV. *Disponibilità liquide*	
1) depositi bancari	€ 33.310.083,37
2) depositi postali	€
3) denaro e valori in cassa	€ -
Totale	€ 33.310.083,37
Totale attivo circolante	€ 63.116.723,74
Totale attivo	€ 690.246.856,11

Complessivamente le voci in passivo si possono così riepilogare:

I. *Fondo di dotazione*	€ 569.866.870,54
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 36.177.010,99
Totale Patrimonio netto	€ 606.043.881,53
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ -
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili	€ -

2) per imposte		€	585.087,78
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)		€	706.313,07
4) Ratei per sottoprezzi da titoli		€	8.938.280,01
5) per ammortamenti		€	7.462.148,77
6) manutenzione immobili		€	78.689,27
Totale Fondi rischi ed oneri futuri		€	17.770.518,90
E) RESIDUI PASSIVI		€	-
Debiti diversi		€	295.681,44
Debiti per indennità 2011		€	39.650.000,00
Debiti per indennità 2008		€	2.634.743,25
Debiti per indennità 2009		€	4.691.297,51
Debiti per indennità 2010		€	19.112.826,36
Debiti Assegno Spec.le 2011		€	
Debiti d'imposta su titoli		€	47.907,12
Totale	*Totale Debiti (E)*	€	66.432.455,66
Totale passivo e netto		€	690.246.856,11

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1465	1.248	- 791
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	7.308	794	6.965
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	24.766	21.048	22.731
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	195	31	- 1.007
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.400	7.384	5.470
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	11	- 405	- 804
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.257	3.567	3.613

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	13.552	19.003	18.460
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	14.841	107.287	114.251
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	32.198	311.445	334.176
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	- 353	277	-458
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	62.073	69.610	75.270
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1528	- 1933	-2.738
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	42.459	45.282	49.639

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2009	2010	2011
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.780	25.028	24.237
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	106.228	107.023	113.988
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	290.270	311.318	334.049
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	8.615	8.646	7.639
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	66.574	73.958	79.428
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 1.564	- 1.969	- 2.773
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	42.295	45.863	49.476

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Quello analizzato è il primo Bilancio "intero" del nuovo Ente, costituito dal 1 luglio 2010; pertanto, ancorché i singoli fondi abbiano mantenuto la loro autonomia patrimoniale, non è possibile effettuare ancora raffronti con bilanci consolidati degli anni precedenti, in quanto l'altro bilancio posto in essere per il secondo semestre 2010,rappresenta, in tal senso, un'eccezionalità.

Il Collegio ha verificato a scandaglio la corrispondenza dei dati riportati nel Bilancio consolidato generale con quelli dei singoli conti, rilevabili dalla contabilità tenuta dall'Ufficio di Gestione. Le attività e le passività iscritte in bilancio appaiono correttamente esposte e le relative valutazioni, desumibili dalla documentazione agli atti dell'Ufficio, risultano attendibili.

Il Collegio ha altresì verificato l'osservanza delle norme che disciplinano la formazione del Bilancio consolidato generale e il contenuto della relazione sulla gestione, redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Dall'Analisi dei dati di bilancio emerge che i fondi Ufficiali evidenziano dei valori negativi dei risultati economici, del risultato di amministrazione (solo per gli Ufficiali A.M. e gli Ufficiali M.M.) e del patrimonio (solo per gli Ufficiali A.M.); tale evidenze, ancorchè causate ed aggravate da un numero rilevante di pensionamenti non previsti (che per logica dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio) e, nonostante il fatto che la corresponsione posticipata delle indennità, consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non può comunque, per questo, essere trascurata e sottovalutata: infatti, il risultato di amministrazione è un indice di illiquidità importante (che alla lunga potrebbe portare sistematicamente alla sospensione dei pagamenti se non intervengono piani di risanamento economico e finanziario dell'organizzazione), ancorchè non costituisca un indice di solvibilità e, cioè non misuri la capacità dell'Ente di pagare tutti i debiti in essere, a breve e a lungo termine, con tutte le disponibilità immediate e realizzabili. Analogamente, oltre all'equilibrio finanziario deve far pensare il conseguimento di risultati economici negativi che incidono sul patrimonio, che addirittura per un fondo (Ufficiali A.M.), è fortemente in disavanzo, con tutte le considerazioni del caso che da ciò potrebbero discendere.

In presenza di tali situazione, il collegio non può che ribadire quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo relativo al 2° semestre 2010 che vengono riproposte integralmente.

Pertanto, Il Collegio ritiene:

- auspicabile, continuare l'allineamento normativo tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti discrasie tra le medesime categorie di personale appartenente a Forza Armata diversa;

- utile, richiamare l'attenzione sul contenuto della relazione della Corte dei Conti di cui alla delibera n. 92/2009, al fine di approntare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale;

- necessario, che i singoli fondi forniscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) sia per fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri;

- indispensabile, che l'Ufficio di Gestione adotti un adeguato software per approntare in maniera più efficace ed efficiente le attività gestionali e le rappresentazioni contabili della Cassa di previdenza delle Forze Armate

- elevare la misura della percentuale di contribuzione da parte degli iscritti, unica fonte di maggiori entrate da utilizzare come mezzo di risanamento, ecc. ecc.

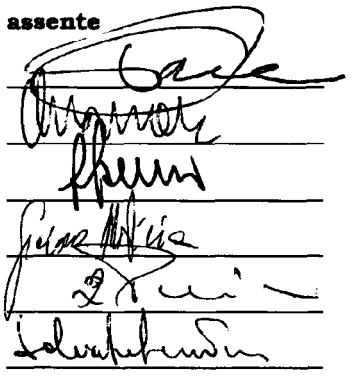
Si rileva, infine, che anche nel periodo in esame non si è effettuata nuova attività creditizia che avrebbe consentito, di accrescere la liquidità e le entrate

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2011.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	**Cesare**	**MOSCARIELLO**	**(Presidente)**	**assente**
Contrammiraglio	**Giuseppe Antonio**	**PACE**	**(Membro)**	
Colonnello	**Giuseppe**	**GIANNOTTA**	**(Membro)**	
Tenente Colonnello	**Aniello**	**SANSONE**	**(Membro)**	
Maggiore	**Giacomo**	**MASTRIA**	**(Membro)**	
Dottor	**Umberto**	**PICCININ**	**(Membro)**	
Dottor	**Salvatore**	**LENTINI**	**(Membro)**	



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.154.203,27	€ 17.316.984,67	€ 18.186.849,76	€ 2.024.068,36	€ 9.519.585,74	€ 8.862.504,65
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 6.448.116,67	€ 1.525.381,71	€ 1.107.889,49	€ 6.353.739,70	€ 721.337,09	€ 500.444,82
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 44.183,57	€ 44.183,57	€ -	€ 178.018,16	€ 178.018,16
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 8.351,60	€ 179,20	€ 46.818,90	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 7.610.671,54	€ 18.886.729,15	€ 19.385.741,72	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - 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	€ 28.900.000,00	€ 13.500.000,00	€ 9.500.000,00	€ 24.900.000,00	€ -	€ 2.029.667,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 3.687,02	€ -	€ 534.883,98	€ 499.377,53	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ 377.561,79
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 7.610.671,54	€ 18.886.729,15	€ 19.385.741,72	€ 8.377.808,06	€ 10.418.940,99	€ 9.540.967,63
	Titolo II	€ 28.903.687,02	€ 13.500.000,00	€ 10.034.883,98	€ 25.399.377,53	€ -	€ 2.029.667,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 216.138,74	€ -	€ -	€ 377.561,79
	TOTALE	€ 36.514.358,56	€ 32.386.729,15	€ 29.636.764,44	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 36.514.358,56	€ 32.386.729,15	€ 29.636.764,44	€ 33.777.185,59	€ 10.418.940,99	€ 11.948.196,42

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 1.409,60	€ 1.409,60	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 23.080.064,39	€ 16.396.144,03	€ 16.332.366,41	€ 20.797.271,02	€ 9.193.206,41	€ 15.773.178,57
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -		€ 1.269,12	€ 1.269,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.808,54	€ 313.064,31	€ 323.845,79	€ 17.716,10	€ 86.531,16	€ 68.815,06
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 16.657.621,80	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 13.500.000,00	€ 13.500.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 206.695,66	€ 188.895,66	€ -	€ 29.667,00	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00	€ 29.667,00	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	Titolo I	€ 23.093.872,93	€ 16.710.617,94	€ 16.657.621,80	€ 20.814.987,12	€ 9.284.538,41	€ 15.846.794,47
	Titolo II	€ 206.695,66	€ 13.688.895,66	€ 13.500.000,00	€ 29.667,00	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 87.939,15	€ -	€ 709.412,13	€ 493.901,69	€ -	€ 176.010,92
	TOTALE	€ 23.388.507,74	€ 30.399.513,60	€ 30.867.033,93	€ 21.338.555,81	€ 9.284.538,41	€ 16.022.805,39
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 23.388.507,74**	**€ 30.399.513,60**	**€ 30.867.033,93**	**€ 21.338.555,81**	**€ 9.284.538,41**	**€ 16.022.805,39**

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 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	17.000.000,00	0,00	600.000,00	16.400.000,00	16.162.781,40	1.154.203,27	17.316.984,67	916.984,67	0,00	2.024.068,36	2.024.068,36	0,00	2.024.068,36	0,00	0,00	17.000.000,00	16.186.849,76	1.186.849,76	0,00	1.154.203,27
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	646.000,00	0,00	0,00	646.000,00	0,00	646.000,00	646.000,00	0,00	0,00	6.212.010,91	0,00	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00	512.010,91	6.858.010,91	0,00	0,00	6.858.010,91	6.346.000,00
2	Interessi su titoli di Stato	800.000,00	0,00	80.000,00	720.000,00	603.381,51	102.116,67	705.498,18	0,00	14.501,82	141.728,79	141.728,79	0,00	141.728,79	0,00	0,00	789.023,00	745.110,30	0,00	43.912,70	102.116,67
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	66.954,34	0,00	66.954,34	0,00	13.045,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.954,34	66.954,34	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur.	0,00	11.867,00	0,00	11.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.867,00	0,00	188.895,66	0,00	188.895,66	188.895,66	0,00	0,00	188.895,66	188.895,66	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	35.000,00	40.000,00	0,00	75.000,00	81.083,12	0,00	81.083,12	6.083,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	81.083,12	46.083,12	0,00	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	2.000,00	0,00	1.095,80	904,20	976,19	0,00	976,19	73,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	976,19	0,00	1.021,81	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	24.867,88	0,00	24.867,88	4.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.867,88	24.867,88	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	30.000,00	15.000,00	0,00	45.000,00	43.784,33	0,00	43.784,33	0,00	1.215,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	43.784,33	13.784,33	0,00	0,00
2	Recup.spese e com 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero imposte e tasse	0,00	300,00	0,00	300,00	399,24	0,00	399,24	99,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,24	399,24	0,00	0,00
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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00
4	Crediti da dirimere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.639,70	8.351,60	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00	46.639,70	46.639,70	0,00	8.351,60
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	9.500.000,00	7.500.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	3.500.000,00	24.900.000,00	9.500.000,00	15.400.000,00	24.900.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00	28.900.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.377,53	534.883,98	3.687,02	538.571,00	39.193,47	0,00	0,00	534.883,98	534.883,98	0,00	3.687,02
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.264,82	0,00	209.264,82	209.264,82	0,00	0,00	209.264,82	209.264,82	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.873,92	0,00	6.873,92	6.873,92	0,00	0,00	6.873,92	6.873,92	0,00	0,00
4	storotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	28.208.000,00	7.687.167,80	876.095,80	34.968.871,20	16.984.469,21	16.402.319,94	32.386.726,15	928.288,16	3.540.830,15	33.777.185,59	12.652.355,23	21.112.038,62	33.764.393,85	495.219,17	512.010,91	34.489.033,91	29.836.764,44	2.325.675,96	7.177.945,42	36.514.358,56

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 2011

COD. UE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-6)			(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	0,00	509,60	0,00	509,60	509,60	0,00	509,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,60	509,60	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	3.700,00	0,00	168,28	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	10.000.000,00	1.070.000,00	0,00	11.070.000,00	205.000,65	10.500.000,00	10.705.000,65	0,00	364.999,35	20.797.271,02	10.436.222,38	12.580.064,39	23.016.286,77	2.219.015,75	0,00	8.032.536,91	10.641.223,03	2.608.686,12	0,00	23.060.064,39
2	Rimborso contributi	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	23.586,04	0,00	23.586,04	8.586,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.586,04	23.586,04	0,00	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	448.259,63	0,00	448.259,63	0,00	1.740,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.259,63	448.259,63	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	5.400.000,00	100.000,00	0,00	5.500.000,00	5.219.297,71	0,00	5.219.297,71	0,00	280.702,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400.000,00	5.219.297,71	0,00	180.702,29	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	400,00	0,00	300,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	110.000,00	5.000,00	0,00	115.000,00	300.299,72	12.764,59	313.064,31	198.064,31	0,00	17.716,10	17.716,10	0,00	17.716,10	0,00	0,00	110.000,00	318.015,82	208.015,82	0,00	12.764,59
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829,97	1.043,95	6.873,92	6.873,92	0,00	0,00	5.829,97	5.829,97	0,00	1.043,95
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	170.000,00	10.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00
2	Uscite per lit. arbitr., risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	10.700.000,00	6.300.000,00	0,00	17.000.000,00	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700.000,00	13.500.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
2	Conces.prestiti a breve termine	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoperzzo titoli	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	188.895,66	188.895,66	0,00	1.104,34	29.667,00	0,00	17.800,00	17.800,00	0,00	11.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.695,66
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.901,69	615.227,36	87.939,15	703.166,51	209.264,82	0,00	0,00	615.227,36	615.227,36	0,00	87.939,15
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.193,47	0,00	39.193,47	39.193,47	0,00	0,00	39.193,47	39.193,47	0,00	0,00
3	Crediti da distinti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.991,30	0,00	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00	54.991,30	54.991,30	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALI	27.386.600,00	8.142.409,60	1.001.968,28	34.827.041,32	19.697.853,35	10.701.660,25	30.399.513,60	208.650,35	4.334.178,07	21.338.555,81	11.169.180,58	12.686.847,49	23.856.028,07	2.529.339,29	11.867,00	25.419.136,91	30.867.033,93	8.806.199,31	1.357.302,29	23.388.607,74

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 17.316.984,67		€ 9.519.585,74
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 44.362,77		€ 501.018,16
Totale valore della produzione (A)		€ 17.361.347,44		€ 10.020.603,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 1.409,60		€ 4.800,84
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.176.846,32		€ 9.193.206,41
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.219.297,71		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 215.738,56		€ 121.911,28
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 32.300,00		€ 5.158,92
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 16.645.592,19		€ 9.325.077,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 715.755,25		€ 695.526,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 819.883,53		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 705.498,18		€ 350.393,07
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 11.867,00		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 47.944,02
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.537.248,71		€ 398.337,09
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 15.809,74
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 2.731.026,66		€ 877.435,69
Totale delle partite straordinarie		-€ 2.731.026,66		-€ 861.625,95
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 478.022,70		€ 232.237,59
Imposte dell'esercizio		€ 313.064,31		€ 68.815,06
Disavanzo Economico		**-€ 791.087,01**	**€ -**	**€ 163.422,53**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 17.361.347,44	€ 10.020.603,90	€ 7.340.743,54
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 16.397.553,63	€ 9.198.007,25	€ 7.199.546,38
C. VALORE AGGIUNTO	€ 963.793,81	€ 822.596,65	€ 141.197,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 963.793,81	€ 822.596,65	€ 141.197,16
Ammortamenti	€ 215.738,56	€ 121.911,28	€ 93.827,28
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 32.300,00	€ 5.158,92	€ 27.141,08
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 715.755,25	€ 695.526,45	€ 20.228,80
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.537.248,71	€ 398.337,09	€ 1.138.911,62
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.253.003,96	€ 1.093.863,54	€ 1.159.140,42
Proventi ed oneri straordinari	-€ 2.731.026,66	-€ 861.625,95	-€ 1.869.400,71
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 478.022,70	€ 232.237,59	-€ 710.260,29
Imposte di esercizio	€ 313.064,31	€ 68.815,06	€ 244.249,25
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**-€ 791.087,01**	**€ 163.422,53**	**-€ 954.509,54**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 25.027.769,77	€ 24.864.347,24
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ 791.087,01	€ 163.422,53
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 24.236.682,76	€ 25.027.769,77
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ 6.005,54	€ 13.213,34			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 257,42	€ 397,82	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 7.753.116,45	€ 7.760.464,65	2) per imposte	€ 12.764,59	€ 17.716,10
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 206.695,66	€ 29.667,00
			5) per ammortamenti	€ 1.938.262,75	€ 1.729.872,39
			6) manutenzione immobili	€ 38.239,27	€ 5.939,27
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 2.195.962,27	€ 1.783.194,76
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 87.939,15	€ 493.901,69
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 26.900.000,00	€ 24.900.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 10.500.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 499.377,53	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 26.900.000,00	€ 25.399.377,53	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ 8.032.536,91
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 36.653.116,45	€ 33.159.842,18	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 12.580.054,39	€ 12.764.734,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 1.043,95	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 23.169.047,49	€ 21.291.172,71
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.154.203,27	€ 2.024.088,36	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 102.116,67	€ 141.728,79	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ 3.687,02	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.346.000,00	€ 6.212.010,91			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 6.351,60	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 7.614.358,56	€ 8.377.828,06			
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. *Disponibilità liquide*					
1) depositi bancari	€ 5.334.217,51	€ 6.564.487,00			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.334.217,51	€ 6.564.487,00			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.948.576,07	€ 14.942.295,06			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Disavanzo economico d'esercizio*					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 49.601.692,52	€ 48.102.137,24	Totale passivo e netto	€ 49.601.692,52	€ 48.102.137,24

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 791.087,01** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 24.236.682,76**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 18.460.068,33**.

In merito alla gestione, è importante evidenziare che dopo ben 11 anni è stata definita la problematica relativa alla locazione dell'immobile di Via Todi, 6 – ROMA – con la stipulazione (tra la Cassa e la Difesa), di un atto transattivo sulle cui condizioni l'Avvocatura Generale dello Stato, esaminato il citato atto e riscontrandolo conforme ai pareri dell'Agenzia del Demanio e della stessa Avvocatura, ha rilasciato il visto di legalità.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Entrate contributive			**€**	**17.316.984,67**
Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:				
- ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2011, da Persomil e Comando Generale Arma CC	€	17.316.984,67		
5) Altri ricavi e proventi			**€**	**44.183,57**
Recupero spese	€	-		
Recupero commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	399,24		
Recupero assegno speciale	€	43.784,33		
Altre Entrate			**€**	**179,20**
Totale valore della produzione (A)			**€**	***17.361.347,44***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Manutenzione, riparazione e adattamento locali			**€**	**-**
Lavori effettuati nello stabile di via Todi per:				
- ripristino intonaci e facciate	€	-		
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-		
Totale	€	-		
Spese di funzionamento			**€**	**1.409,60**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	509,60		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	1.409,60		
Premi di assicurazione			**€**	**-**
Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la UGF Assicurazione - divisione Aurora (polizza n. 48/48252231) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**11.176.846,32**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	205.000,65		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	10.500.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	448.259,63		
Rimborso contributi	€	23.586,04		
Totale	€	11.176.846,32		
Assegno Speciale			€	**5.219.297,71**

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali			€	**215.738,56**
Si riferisce a:				
- 42ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	208.390,36		
-4ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	7.207,80		
-4ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**32.300,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo accantonata per le spese di manutenzione				
Totale costi (B)			***€***	***16.645.592,19***

Differenza tra valori e costi della produzione € *715.755,25*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**646.000,00**
Importo del canone determinato dall'Agenzia del Demanio in data 17.1.2008 per l'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6, locato all'8° Reparto Infrastrutture e occupato "sine titolo" dall'1.3.2000, data di scadenza del contratto	€	-		
	€	646.000,00		
	€	-		
Interessi su titoli			€	**772.452,52**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€	705.498,18		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	66.954,34		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**81.083,12**
Espone l'ammontare, riscosso e da riscuotere, degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:				
- su conto corrente bancario	€	81.083,12		

Interessi attivi dal personale			€	**25.846,07**
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	978,19		
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	24.867,88		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**11.867,00**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	11.867,00		
17) Interessi e altri oneri finanziari			€	-
Commissioni bancarie				
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€	-		
Interessi legali				
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	-
pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	-		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***1.537.248,71***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	-
Insussistenze di attivo			€	**512.010,91**
Si riferisce all'eliminazione di parte del credito relativo all'immobile di Via Todi, in seguito all'atto di transazione stipulato con Geniodife				
22) Sopravvenienze attive				
23) Sopravvenienze passive			€	**2.219.015,75**
Si riferisce ad un ricalcolo del quantum stabilito in sede di rendicontazione dell'Esercizio Finanziario 2009, per i cessati nello stesso anno.				
Totale delle partite straordinarie			***-€***	***2.731.026,66***
Imposte dell'esercizio			€	**313.064,31**
DISAVANZO ECONOMICO			**-€**	**791.087,01**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			€ **7.746.853,49**
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			€ **6.005,54**
Patrimonio hardware acquisito nell'anno 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 2ª quota di ammortamento			
3) Macchine d'ufficio			€ **257,42**
III. Immobilizzazioni finanziarie			€ **28.900.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2011			
Totale immobilizzazioni (B)			€ ***36.653.116,45***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€ **7.610.671,54**
Credito per contributi	€	**1.154.203,27**	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012			
Crediti per fitti	€	**6.346.000,00**	
Comprende l'ammontare dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi, stabiliti in atto di transazione con Geniodife			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	**102.116,67**	
Crediti per dietimi	€	**8.351,60**	
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				
4) Credito verso altri			€	**3.687,02**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	-		
Crediti diversi				
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	**3.687,02**		
Totale			€	**7.614.358,56**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**5.334.217,51**
conto corrente bancario n. 255183 Banca Pop. Vicenza				
Totale			€	**5.334.217,51**
Totale attivo circolante (C)			€	***12.948.576,07***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro			€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio				
Totale ratei e risconti (D)			€	-

TOTALE ATTIVO € 49.601.692,52

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi/Disavanzi economici portati a nuovo			€	**25.027.769,77**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			-€	**791.087,01**
Totale patrimonio netto (A)			€	***24.236.682,76***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti			€	-
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			€	**38.239,27**
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			€	**1.938.262,75**
Costituito da 42 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			€	**12.764,59**
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			€	-
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**206.695,66**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***2.195.962,27***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**23.080.064,39**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2010	€	12.580.064,39		
debiti per I.S. anno 2011	€	10.500.000,00		
Totale	€	23.080.064,39		
12) Debiti diversi			€	**87.939,15**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	87.939,15		
Debiti d'imposta su titoli			€	**1.043,95**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	1.043,95		
Totale debiti (E)			€	***23.169.047,49***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**49.601.692,52**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.564.487,00**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**16.984.409,21**	**(3)**		
	- in conto residui	**12.652.355,23**	**(4)**		
				29.636.764,44	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**19.697.853,35**	**(1)**		
	- in conto residui	**11.169.180,58**	**(2)**		
				-30.867.033,93	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**5.334.217,51**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**21.112.038,62**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**15.402.319,94**	**(8)**		
				36.514.358,56	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**12.686.847,49**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**10.701.660,25**	**(10)**		
				23.388.507,74	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**18.460.068,33**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	16.162.781,40	1.154.203,27	2.024.068,36	0,00	18.186.849,76
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	646.000,00	0,00	5.700.000,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	603.381,51	102.116,67	141.728,79	0,00	745.110,30
Interes/Utili per sottoprezzo	66.954,34	0,00	0,00	0,00	66.954,34
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	188.895,66	0,00	188.895,66
Inter. attivi su dep. e c/c banc	81.083,12	0,00	0,00	0,00	81.083,12
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	978,19	0,00	0,00	0,00	978,19
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	24.867,88	0,00	0,00	0,00	24.867,88
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	43.784,33	0,00	0,00	0,00	43.784,33
Recup.spese e com post e banc	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	399,24	0,00	0,00	0,00	399,24
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					0,00
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	179,20	0,00	0,00	0,00	179,20
Crediti da dietimi	0,00	0,00	46.639,70	8.351,60	46.639,70
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	13.500.000,00	9.500.000,00	15.400.000,00	9.500.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	534.883,98	3.687,02	534.883,98
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	209.264,82	0,00	209.264,82
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	6.873,92	0,00	6.873,92
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.984.409,21	**15.402.319,94**	**12.652.355,23**	**21.112.038,62**	**29.636.764,44**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	509,60	0,00	0,00	0,00	509,60
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	205.000,65	10.500.000,00	10.436.222,38	12.580.064,39	10.641.223,03
Rimborso contributi	23.586,04	0,00	0,00	0,00	23.586,04
Riliquid ind. supplementare	448.259,63	0,00	0,00	0,00	448.259,63
Assegno Speciale	5.219.297,71	0,00	0,00	0,00	5.219.297,71
1.1.2.3 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
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	300.299,72	12.764,59	17.716,10	0,00	318.015,82
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	5.829,97	1.043,95	5.829,97
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituz. interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	13.500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	188.895,66	0,00	17.800,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	615.227,36	87.939,15	615.227,36
Crediti diversi	0,00	0,00	39.193,47	0,00	39.193,47
Crediti da dietimi	0,00	0,00	54.991,30	0,00	54.991,30
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.697.853,35	**10.701.660,25**	**11.169.180,58**	**12.686.847,49**	**30.867.033,93**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.364.225,78	€ 24.874.212,77	€ 25.029.935,44	€ 1.519.948,45	€ 12.327.804,55	€ 13.010.206,25
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 866.116,77	€ 4.009.905,92	€ 7.277.129,05	€ 721.363,25	€ 1.595.163,60	€ 1.952.626,16
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 18.662,18	€ 18.662,18	€ -	€ 124,74	€ 124,74
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 207.281,00	€ -	€ 233.061,70	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15
	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	€ 120.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ 36.500.000,00	€ 83.500.000,00	€ -	€ 17.022.095,69
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 9.448,00	€ -	€ 406.156,51	€ 415.604,51	€ 13.068,33	€ 145.153,62
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 329.310,50	€ -	€ -	€ 115.327,47
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 329.310,50	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37	€ 2.241.311,70	€ 13.923.092,89	€ 14.962.957,15
	Titolo II	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51	€ 83.915.604,51	€ 13.068,33	€ 17.167.249,31
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 329.310,50	€ -	€ -	€ 115.327,47
	TOTALE	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38	€ 86.156.916,21	€ 13.936.161,22	€ 32.245.533,93
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 122.447.071,55**	**€ 101.902.780,87**	**€ 69.794.255,38**	**€ 86.156.916,21**	**€ 13.936.161,22**	**€ 32.245.533,93**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 10.000.000,00	€ 22.930.406,42	€ 21.459.066,34	€ 10.000.000,00	€ 13.605.080,76	€ 6.197.109,05
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 390.130,61	€ 390.130,61
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 134.534,52	€ 487.854,29	€ 498.533,02	€ 90.170,41	€ 346.389,41	€ 256.219,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 865,54	€ -	€ 457,57	€ 2.246,75	€ 390,45	€ 390,45
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	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	€ -	€ 73.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.424.938,79	€ 3.411.976,65	€ -	€ 22.095,69	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00	€ 22.095,69	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	Titolo I	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93	€ 10.092.417,16	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	Titolo II	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00	€ 22.095,69	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 61.445,00	€ -	€ 778.930,05	€ 125.764,69	€ -	€ -
	TOTALE	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,98	€ 10.240.277,54	€ 14.341.991,23	€ 6.843.849,11
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 13.621.783,85**	**€ 99.831.137,36**	**€ 95.737.886,98**	**€ 10.240.277,54**	**€ 14.341.991,23**	**€ 6.843.849,11**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	23.500.000,00	2.500.000,00	0,00	26.000.000,00	23.509.986,99	1.364.225,78	24.874.212,77	0,00	1.125.787,23	1.519.948,45	1.519.948,45	0,00	1.519.948,45	0,00	0,00	23.500.000,00	25.029.935,44	1.529.935,44	0,00	1.364.225,78
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli di Stato	3.100.000,00	450.000,00	0,00	3.550.000,00	2.636.825,05	866.116,77	3.502.941,82	0,00	47.058,18	721.383,25	721.383,25	0,00	721.383,25	0,00	0,00	3.339.577,00	3.358.188,30	18.611,30	0,00	866.116,77
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00	364.623,35	0,00	364.623,35	0,00	15.376,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.623,35	364.623,35	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur.	0,00	9.133,55	0,00	9.133,55	0,00	0,00	0,00	0,00	9.133,55	0,00	3.411.976,65	0,00	3.411.976,65	3.411.976,65	0,00	0,00	3.411.976,65	3.411.976,65	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	40.000,00	100.000,00	0,00	140.000,00	142.001,26	0,00	142.001,26	2.001,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	142.001,26	102.001,26	0,00	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	923,64	0,00	923,64	0,00	0,00	0,00	0,00	923,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	1.000,00	0,00	600,00	400,00	339,49	0,00	339,49	0,00	60,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	339,49	0,00	660,51	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup spese e com 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	0,00	0,00	0,00	15.087,08	0,00	15.087,08	15.087,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.087,08	15.087,08	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.575,10	0,00	3.575,10	1.375,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.575,10	3.575,10	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.061,70	207.281,00	440.342,70	440.342,70	0,00	0,00	233.061,70	233.061,70	0,00	207.281,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo St. emessi dallo Stato	36.500.000,00	31.500.000,00	0,00	68.000.000,00	0,00	73.000.000,00	73.000.000,00	5.000.000,00	0,00	83.500.000,00	36.500.000,00	47.000.000,00	83.500.000,00	0,00	0,00	36.500.000,00	36.500.000,00	0,00	0,00	120.000.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	390.456,00	0,00	390.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.762,00	16.314,00	9.448,00	25.762,00	0,00	0,00	351.289,00	16.314,00	0,00	334.975,00	9.448,00
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.842,51	389.842,51	0,00	389.842,51	0,00	0,00	0,00	389.842,51	389.842,51	0,00	0,00
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.267,66	0,00	274.267,66	274.267,66	0,00	0,00	274.267,66	274.267,66	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.042,84	0,00	55.042,84	55.042,84	0,00	0,00	55.042,84	55.042,84	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	64.356.456,00	34.942.257,19	1.218.056,00	98.082.657,19	26.672.436,32	75.230.342,55	101.902.780,87	5.018.463,44	1.198.339,76	86.156.916,21	43.121.817,06	47.216.729,00	90.338.546,06	4.181.629,85	0,00	66.156.866,00	69.794.265,36	6.398.024,89	2.760.636,51	122.447.071,55

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

COD. ECE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI in aumento (7-4)	PREVISIONI VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	PREVISIONI DEFINITIVE (4+5-6)	SOMME ACCERTATE PAGATE	SOMME ACCERTATE RIMASTE DA PAGARE (10-8)	SOMME ACCERTATE TOTALI ACCERTATI (8+9)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (10-7)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (7-10)	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (15-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		TITOLO I																				
		USCITE CORRENTI																				
		1.1 FUNZIONAMENTO																				
		1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1		Onorari e comp. speciali ins.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Spese postali e telegrafiche	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00	350,00	0,00
6		Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8		Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
		1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1		Indennità Supplementare	16.400.000,00	0,00	1.050.000,00	15.350.000,00	12.892.885,78	10.000.000,00	22.892.885,78	7.542.885,78	0,00	10.000.000,00	8.528.659,92	0,00	8.528.659,92	0,00	1.471.340,08	16.400.000,00	21.421.545,70	5.021.545,70	0,00	10.000.000,00
2		Rimborso contributi	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.421,04	0,00	3.421,04	1.421,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421,04	3.421,04	0,00	0,00
3		Riliquid ind. supplementare	0,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	34.099,60	0,00	34.099,60	0,00	1.065.900,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.099,60	34.099,60	0,00	0,00
4		Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1		Commissioni bancarie e postali	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
2		Interessi passivi (e legali)	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
		1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1		Imposte e tasse	450.000,00	50.000,00	0,00	500.000,00	379.229,90	108.624,39	487.854,29	0,00	12.145,71	90.170,41	90.170,41	0,00	90.170,41	0,00	0,00	450.000,00	469.400,31	19.400,31	0,00	108.624,39
2		Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.132,71	25.910,13	55.042,84	55.042,84	0,00	0,00	29.132,71	29.132,71	0,00	25.910,13
		1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1		Restituzione interessi su prestiti	0,00	457,57	0,00	457,57	0,00	0,00	0,00	0,00	457,57	2.246,75	457,57	865,54	1.323,11	0,00	923,64	0,00	457,57	457,57	0,00	865,54
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Fondo di riserva (art. 17)	250.000,00	52.500,00	0,00	302.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
2		Uscite per lit. arbitr., risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
3		Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
		1.2.1 INVESTIMENTI																				
1		Acquisto titoli	42.250.000,00	25.750.000,00	0,00	68.000.000,00	73.000.000,00	0,00	73.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.250.000,00	73.000.000,00	30.750.000,00	0,00	0,00
2		Conces.prestiti a breve termine	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
3		Quote per sottoperizie titoli	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	3.411.976,65	3.411.976,65	2.561.976,65	0,00	22.095,69	0,00	12.962,14	12.962,14	0,00	9.133,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3.424.938,79
		1.4 PARTITE DI GIRO																				
1		debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.764,69	338.587,35	61.445,00	400.032,35	274.267,66	0,00	0,00	338.587,35	338.587,35	0,00	61.445,00
2		Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.342,70	0,00	440.342,70	440.342,70	0,00	0,00	440.342,70	440.342,70	0,00	0,00
4		arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	64.352.850,00	27.906.857,57	6.051.850,00	86.107.857,57	86.310.636,32	13.520.601,04	99.831.137,36	15.106.263,47	1.383.003,68	10.240.277,54	9.427.350,66	101.182,51	9.528.533,47	769.653,20	1.481.397,27	64.352.850,00	95.737.886,98	36.637.886,98	5.252.850,00	13.921.783,85

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 24.874.212,77		€ 12.327.804,55
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		€ 18.662,18		€ 124,74
Totale valore della produzione (A)		€ 24.892.874,95		€ 12.327.929,29
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 288,10
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 22.930.406,42		€ 13.605.080,76
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				€ 390,45
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ 90.170,41
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 22.931.306,42		€ 13.695.929,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.961.568,53		€ 1.368.000,43
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 506.964,10		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.502.941,82		€ 1.508.757,84
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 10.057,19		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 87.686,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 4.019.963,11		€ 1.596.444,63
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		€ 95.672,36
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		
Totale delle partite straordinarie		€ 1.471.340,08		€ 95.672,36
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 7.452.871,72		€ 324.116,56
Imposte dell'esercizio		€ 487.854,29		€ 256.219,00
Avanzo Economico		**€ 6.965.017,43**	**€ -**	**€ 67.897,56**

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 24.892.874,95	€ 12.327.929,29	€ 12.564.945,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 22.931.306,42	€ 13.605.759,31	€ 9.325.547,11
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.961.568,53	-€ 1.277.830,02	€ 3.239.398,55
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.961.568,53	-€ 1.277.830,02	€ 3.239.398,55
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 90.170,41	-€ 90.170,41
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.961.568,53	-€ 1.368.000,43	€ 3.329.568,96
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.019.963,11	€ 1.596.444,63	€ 2.423.518,48
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.981.531,64	€ 228.444,20	€ 5.753.087,44
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.471.340,08	€ 95.672,36	€ 1.375.667,72
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 7.452.871,72	€ 324.116,56	€ 7.128.755,16
Imposte di esercizio	€ 487.854,29	€ 256.219,00	€ 231.635,29
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 6.965.017,43**	**€ 67.897,56**	**€ 6.897.119,87**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 107.022.810,05	€ 106.954.912,49
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 6.965.017,43	€ 67.897,56
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 113.987.827,48	€ 107.022.810,05
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 106.624,39	€ 90.170,41
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.424.936,79	€ 22.095,69
			5) per ammortamenti	€ 865,54	€ -
			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 2.246,75
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 3.798.357,63	€ 378.441,76
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 51.445,00	€ 125.764,69
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 10.000.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 120.000.000,00	€ 83.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 10.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 25.910,13	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 10.087.355,13	€ 10.125.764,69
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.364.225,78	€ 1.519.948,45	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 866.116,77	€ 721.363,25	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 389.842,51			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 9.448,00	€ 25.762,00			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 207.281,00	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.447.071,55	€ 2.656.916,21			
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. *Disponibilità liquide*					
1) depositi bancari	€ 5.426.468,89	€ 31.370.100,29			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.426.468,89	€ 31.370.100,29			
Totale attivo circolante (C)	€ 7.873.540,24	€ 34.027.016,50			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 127.873.540,24	€ 117.527.016,50	Totale passivo e netto	€ 127.873.540,24	€ 117.527.016,50

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 6.965.017,43** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 113.987.827,48.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 114.251.756,39.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Entrate contributive			**€**	**24.874.212,77**
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 2011, da Persomil e Comando Generale Arma CC	€	24.874.212,77		
5) Altri ricavi e proventi			**€**	**18.662,18**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	15.087,08		
Recupero imposte e tasse	€	3.575,10		
Recuperi assegno speciale			**€**	-
Totale valore della produzione (A)			***€***	***24.892.874,95***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Manutenzione, riparazione e adattamento locali			**€**	-
Spese di funzionamento			**€**	**900,00**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	-		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	900,00		
Premi di assicurazione			**€**	-

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**22.930.406,42**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	12.892.885,78		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	10.000.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	34.099,60		
Rimborso contributi	€	3.421,04		
Totale	€	22.930.406,42		

Assegno Speciale		€	-
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		€	-
Accantonamento spese di manutenzione		€	-
Totale costi (B)		€	***22.931.306,42***

Differenza tra valori e costi della produzione € ***1.961.568,53***

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili		€	-
Interessi su titoli		€	**3.867.565,17**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€ 3.502.941,82		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ 364.623,35		
Interessi attivi su depositi in conto corrente		€	**142.001,26**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:			
- su conto corrente bancario	€ 142.001,26		
Interessi attivi dal personale		€	**339,49**
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 339,49		
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ -		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**10.057,19**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€ 923,64		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 9.133,55		
17) Interessi e altri oneri finanziari		€	-
Commissioni bancarie			
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€ -		
Interessi legali			
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)		€	-
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ -		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***4.019.963,11***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	**€**	**1.471.340,08**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 2010		
Insussistenze di attivo	**€**	**-**
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	**€**	**-**
Totale delle partite straordinarie	***€***	***1.471.340,08***
Imposte dell'esercizio	**€**	**487.854,29**
AVANZO ECONOMICO	**€**	**6.965.017,43**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali				
III. Immobilizzazioni finanziarie			€	**120.000.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011				
Totale immobilizzazioni (B)			€	***120.000.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi				
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**2.437.623,55**
Credito per contributi	€	**1.364.225,78**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012				
Crediti per fitti	€	-		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	**866.116,77**		
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011				
Crediti per dietimi	€	**207.281,00**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				

4) Credito verso altri			€	**9.448,00**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	**9.448,00**		
Crediti diversi	€	-		
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**2.447.071,55**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**5.426.468,69**
conto corrente bancario n. 235764 Banca del Fucino				
Totale			€	**5.426.468,69**
Totale attivo circolante (C)			€	***7.873.540,24***
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro			€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio				
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			€	**127.873.540,24**
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
VIII. Avanzi economici portati a nuovo			€	**107.022.810,05**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Avanzo economico d'esercizio			€	**6.965.017,43**
Totale patrimonio netto (A)			€	***113.987.827,48***
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			€	-
Fondo ammortamento immobili			€	-
Fondo imposte e tasse			€	**108.624,39**
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			€	**865,54**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**3.424.938,79**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***3.798.357,63***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**10.000.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2011	€	10.000.000,00		
Totale				
12) Debiti diversi			€	**61.445,00**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	61.445,00		
Debiti d'imposta su titoli			€	**25.910,13**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	25.910,13		
Totale debiti (E)			€	***10.087.355,13***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**127.873.540,24**

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				**31.370.100,29**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**26.672.438,32**	(3)		
	- in conto residui	**43.121.817,06**	(4)		
				69.794.255,38	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**86.310.536,32**	(1)		
	- in conto residui	**9.427.350,66**	(2)		
				-95.737.886,98	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**5.426.468,69**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**47.216.729,00**	(7)		
	- dell'esercizio	**75.230.342,55**	(8)		
				122.447.071,55	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**101.182,81**	(9)		
	- dell'esercizio	**13.520.601,04**	(10)		
				13.621.783,85	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**114.251.756,39**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	23.509.986,99	1.364.225,78	1.519.948,45	0,00	25.029.935,44
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	2.636.825,05	866.116,77	721.363,25	0,00	3.358.188,30
Interes/Utili per sottoprezzo	364.623,35	0,00	0,00	0,00	364.623,35
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	3.411.976,65	0,00	3.411.976,65
Inter. attivi su dep. e c/c banc	142.001,26	0,00	0,00	0,00	142.001,26
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	339,49	0,00	0,00	0,00	339,49
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	15.087,08	0,00	0,00	0,00	15.087,08
Recupero imposte e tasse	3.575,10	0,00	0,00	0,00	3.575,10
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	233.061,70	207.281,00	233.061,70
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	73.000.000,00	36.500.000,00	47.000.000,00	36.500.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	16.314,00	9.448,00	16.314,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	389.842,51	0,00	389.842,51
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	274.267,66	0,00	274.267,66
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	55.042,84	0,00	55.042,84
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.672.438,32	**75.230.342,55**	**43.121.817,06**	**47.216.729,00**	**69.794.255,38**
Riferimenti su situaz. Amministrativ	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	12.892.885,78	10.000.000,00	8.528.659,92	0,00	21.421.545,70
Rimborso contributi	3.421,04	0,00	0,00	0,00	3.421,04
Riliquid ind. supplementare	34.099,60	0,00	0,00	0,00	34.099,60
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 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
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	379.229,90	108.624,39	90.170,41	0,00	469.400,31
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	29.132,71	25.910,13	29.132,71
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione interessi su presti	0,00	0,00	457,57	865,54	457,57
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	73.000.000,00	0,00	0,00	0,00	73.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.411.976,65	0,00	12.962,14	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	338.587,35	61.445,00	338.587,35
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	440.342,70	0,00	440.342,70
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	86.310.536,32	**13.520.601,04**	**9.427.350,66**	**101.182,81**	**95.737.886,98**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 433.117,83	€ 29.079.318,22	€ 28.965.064,44	€ 318.864,05	€ 14.553.381,80	€ 18.310.271,37
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 2.014.236,10	€ 10.254.874,47	€ 12.970.803,13	€ 1.662.556,24	€ 4.615.513,12	€ 4.674.740,76
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 5.653,61	€ 5.653,61	€ -	€ 1.841,27	€ 1.841,27
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 97.088,40	€ -	€ 1.202.142,40	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40
	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	€ 326.700.000,00	€ 92.000.000,00	€ 50.200.000,00	€ 284.900.000,00	€ -	€ 294.609,18
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 20.362,12	€ -	€ 30.332,49	€ 38.724,49	€ -	€ 56.802,58
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 358.769,72	€ -	€ -	€ 74.279,83
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 358.769,72	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58	€ 1.981.420,29	€ 19.170.736,19	€ 22.986.853,40
	Titolo II	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49	€ 284.938.724,49	€ -	€ 351.411,76
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 358.769,72	€ -	€ -	€ 74.279,83
	TOTALE	€ 329.264.804,45	€ 131.339.846,30	€ 93.732.765,79	€ 286.920.144,78	€ 19.170.736,19	€ 23.412.544,99
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 329.264.804,45**	**€ 131.339.846,30**	**€ 93.732.765,79**	**€ 286.920.144,78**	**€ 19.170.736,19**	**€ 23.412.544,99**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.300.000,00	€ 15.418.185,85	€ 14.118.185,85	€ 4.000.000,00	€ 6.705.927,19	€ 4.333.502,34
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.218,00	€ 28.218,00	€ -	€ 22.849,49	€ 22.849,49
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 264.275,36	€ 1.284.131,61	€ 1.390.079,64	€ 207.819,53	€ 793.301,96	€ 585.482,43
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 784,66	€ -	€ -	€ 1.575,46	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 5.565.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26
	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	€ -	€ 92.000.000,00	€ 92.000.000,00	€ -	€ -	€ 31.550.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.240.437,01	€ 3.067.608,52	€ -	€ 294.609,18	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	Titolo I	€ 5.565.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49	€ 4.209.394,99	€ 7.522.078,64	€ 4.941.834,26
	Titolo II	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00	€ 294.609,18	€ -	€ 31.550.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26	€ 83.371,78	€ -	€ -
	TOTALE	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75	€ 4.587.375,95	€ 7.522.078,64	€ 36.491.834,26
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 8.883.581,33**	**€ 111.799.043,98**	**€ 109.050.237,75**	**€ 4.587.375,95**	**€ 7.522.078,64**	**€ 36.491.834,26**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB. 1.1.3 ALTRE ENTRATE	27.500.000,00	1.700.000,00	0,00	29.200.000,00	28.646.200,39	433.117,83	29.079.318,22	0,00	120.681,78	318.864,05	318.864,05	0,00	318.864,05	0,00	0,00	27.500.000,00	28.965.064,44	1.465.064,44	0,00	433.117,83
	1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli di Stato	9.100.000,00	1.000.000,00	0,00	10.100.000,00	7.734.301,36	2.014.236,10	9.748.537,46	0,00	351.462,54	1.662.556,24	1.662.556,24	0,00	1.662.556,24	0,00	0,00	9.323.786,00	9.396.857,60	73.071,60	0,00	2.014.236,10
3	Interes/Utili per sottoprezzo	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	321.391,48	0,00	321.391,48	0,00	28.608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.391,48	321.391,48	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur.	0,00	121.780,69	0,00	121.780,69	0,00	0,00	0,00	0,00	121.780,69	0,00	3.067.608,52	0,00	3.067.608,52	3.067.608,52	0,00	0,00	3.067.608,52	3.067.608,52	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	40.000,00	80.000,00	0,00	120.000,00	184.699,78	0,00	184.699,78	64.699,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	184.699,78	144.699,78	0,00	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	804,37	0,00	804,37	0,00	0,00	0,00	0,00	804,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi: pers. PCM	1.000,00	0,00	750,00	250,00	245,75	0,00	245,75	0,00	4,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	245,75	0,00	754,25	0,00
9	Inter. Attivi: pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e com 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero imposte e tasse	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.653,61	0,00	5.653,61	1.653,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.653,61	5.653,61	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202.142,40	97.088,40	1.299.230,80	1.299.230,80	0,00	0,00	1.202.142,40	1.202.142,40	0,00	97.088,40
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	50.200.000,00	47.800.000,00	0,00	98.000.000,00	0,00	92.000.000,00	92.000.000,00	0,00	6.000.000,00	284.900.000,00	50.200.000,00	234.700.000,00	284.900.000,00	0,00	0,00	50.200.000,00	50.200.000,00	0,00	0,00	326.700.000,00
2	Quote per sovraprezzo 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
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	323.378,00	0,00	323.378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.052,00	7.660,00	8.392,00	16.052,00	0,00	0,00	284.211,00	7.660,00	0,00	276.551,00	8.392,00
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.672,49	22.672,49	11.970,12	34.642,61	11.970,12	0,00	0,00	22.672,49	22.672,49	0,00	11.970,12
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.365,86	0,00	196.365,86	196.365,86	0,00	0,00	196.365,86	196.365,86	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.403,86	0,00	162.403,86	162.403,86	0,00	0,00	162.403,86	162.403,86	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	87.988.378,00	81.866.585,06	1.149.128,00	167.896.838,06	38.892.492,37	94.447.353,93	131.339.846,30	66.353,39	6.823.342,15	286.920.144,78	56.840.273,42	234.817.480,82	291.657.723,84	4.737.579,16	0,00	88.773.997,00	93.732.765,79	6.661.974,04	2.702.305,28	329.264.804,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(SPESE)

COD ICS	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RES. PASSIVI
	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI								ALL'INIZIO	PAGATI	DA	TOTALI			PREVISIONI	PAGAMENTI			AL TERMINE
	N.	INIZIALI	in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	DELL'ESERC.		PAGARE (16-14)	(14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	DELL'ESERC. (9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I																				
	USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	12.000.000,00	0,00	2.300.000,00	9.700.000,00	10.074.334,58	5.300.000,00	15.374.334,58	5.674.334,58	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00	14.074.334,58	2.574.334,58	0,00	5.300.000,00
2	Rimborso contributi	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.739,40	0,00	1.739,40	0,00	260,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739,40	1.739,40	0,00	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	42.111,87	0,00	42.111,87	0,00	1.557.888,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.111,87	42.111,87	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	1.000,00	49.000,00	0,00	50.000,00	28.218,00	0,00	28.218,00	0,00	21.782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	28.218,00	27.218,00	0,00	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	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
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	1.200.000,00	115.225,00	0,00	1.315.225,00	1.031.992,30	252.139,31	1.284.131,61	0,00	31.093,39	207.819,53	207.819,53	0,00	207.819,53	0,00	0,00	1.200.000,00	1.239.811,83	39.811,83	0,00	252.139,31
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.267,81	12.136,05	162.403,86	162.403,86	0,00	0,00	150.267,81	150.267,81	0,00	12.136,05
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,46	0,00	784,66	784,66	0,00	790,80	0,00	0,00	0,00	0,00	784,66
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	150.000,00	251.500,00	0,00	401.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
2	Uscite per liti, arbitr., risarcim.	500,00	1.500,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	69.600.000,00	28.400.000,00	0,00	98.000.000,00	92.000.000,00	0,00	92.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.600.000,00	92.000.000,00	22.400.000,00	0,00	0,00
2	Concess.prestiti a breve termine	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	3.067.608,52	3.067.608,52	2.267.608,52	0,00	294.609,18	0,00	172.828,49	172.828,49	0,00	121.780,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240.437,01
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.371,78	201.653,34	78.084,30	279.737,64	196.365,86	0,00	0,00	201.653,34	201.653,34	0,00	78.084,30
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.970,12	0,00	11.970,12	11.970,12	0,00	0,00	11.970,12	11.970,12	0,00	0,00
3	Crediti da dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.299.230,80	0,00	1.299.230,80	1.299.230,80	0,00	0,00	1.299.230,80	1.299.230,80	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	87.962.300,00	31.220.125,00	7.300.800,00	111.871.625,00	103.179.296,15	8.619.747,83	111.799.043,98	7.941.943,10	5.014.524,12	4.587.375,95	5.870.941,60	263.833,50	6.134.775,10	1.569.970,64	122.671,49	87.462.300,00	109.060.237,76	26.749.237,75	5.161.300,00	8.883.881,35

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.079.318,22		€ 14.553.381,80
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		€ 5.653,61		€ 1.841,27
Totale valore della produzione (A)		€ 29.084.971,83		€ 14.555.223,07
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 177,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 15.418.185,85		€ 6.705.927,19
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		€ -		€ 207.819,53
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 15.419.085,85		€ 6.913.923,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 13.665.885,98		€ 7.641.299,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 506.337,01		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 9.748.537,46		€ 4.552.966,18
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 122.571,49		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 28.218,00		€ 62.993,31
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 10.349.227,96		€ 4.615.959,49
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		€ -		€ 62.316,42
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		
Totale delle partite straordinarie		€ -		€ 62.316,42
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 24.015.113,94		€ 12.319.575,26
Imposte dell'esercizio		€ 1.284.131,61		€ 585.482,43
Avanzo Economico		**€ 22.730.982,33**	**€ -**	**€ 11.734.092,83**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 29.084.971,83	€ 14.555.223,07	€ 14.529.748,76
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.419.085,85	€ 6.706.104,19	€ 8.712.981,66
C. VALORE AGGIUNTO	€ 13.665.885,98	€ 7.849.118,88	€ 5.816.767,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 13.665.885,98	€ 7.849.118,88	€ 5.816.767,10
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 207.819,53	-€ 207.819,53
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 13.665.885,98	€ 7.641.299,35	€ 6.024.586,63
Proventi ed oneri finanziari	€ 10.349.227,96	€ 4.615.959,49	€ 5.733.268,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 24.015.113,94	€ 12.257.258,84	€ 11.757.855,10
Proventi ed oneri straordinari	€ -	€ 62.316,42	-€ 62.316,42
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 24.015.113,94	€ 12.319.575,26	€ 11.695.538,68
Imposte di esercizio	€ 1.284.131,61	€ 585.482,43	€ 698.649,18
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 22.730.982,33**	**€ 11.734.092,83**	**€ 10.996.889,50**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 311.318.248,42	€ 299.584.155,59
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 22.730.982,33	€ 11.734.092,83
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 334.049.230,75	€ 311.318.248,42
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 252.139,31	€ 207.819,53
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.240.437,01	€ 294.609,18
			5) per ammortamenti	€ 784,66	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 1.575,46
b) imprese collegate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 3.620.052,49	€ 630.695,68
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 78.084,30	€ 83.371,78
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 5.300.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 326.700.000,00	€ 284.900.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 4.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 12.136,05	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 5.390.220,35	€ 4.083.371,78
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 433.117,83	€ 318.864,05	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 2.014.236,10	€ 1.662.556,24	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Credit per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 22.672,49			
Crediti diversi gestione compet.	€ 11.970,12	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 8.392,00	€ 16.052,00			
Credit da dietimi su titoli di Stato	€ 97.088,40	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 2.564.804,45	€ 2.020.144,78			
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	€ 13.794.699,14	€ 29.112.171,10			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 13.794.699,14	€ 29.112.171,10			
Totale attivo circolante (C)	€ 16.359.503,59	€ 31.132.315,88			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 343.059.503,59	€ 316.032.315,88	Totale passivo e netto	€ 343.059.503,59	€ 316.032.315,88

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€.22.730.982,33** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 334.049.230,75.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 334.175.922,26**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, 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 2010 a **€. 13.794.699,14**. L'elevato saldo sui conti correnti alla data del 31.12.2011 trova giusto riscontro nel fatto che sebbene siano stati prenotati BTP all'asta del 30 dicembre 2011, la cui movimentazione bancaria a seguito della data di regolamento del titolo, è avvenuta solo il 4 gennaio 2012.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Entrate contributive			€	**29.079.318,22**
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 2011, dal Comando Generale Arma CC	€	29.079.318,22		
5) Altri ricavi e proventi			€	**5.653,61**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	5.653,61		
Recuperi assegno speciale			€	-
Totale valore della produzione (A)			€	***29.084.971,83***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Manutenzione, riparazione e adattamento locali			€	-
Spese di funzionamento			€	**900,00**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	-		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	900,00		
Premi di assicurazione			€	-

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**15.418.185,85**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	10.074.334,58		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	5.300.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	42.111,87		
Rimborso contributi	€	1.739,40		
Totale	€	15.418.185,85		
Assegno Speciale			€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali			€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione		€	-
Totale costi (B)		€	***15.419.085,85***

Differenza tra valori e costi della produzione € *13.665.885,98*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili		€	-
Interessi su titoli		€	**10.069.928,94**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€ 9.748.537,46		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ 321.391,48		
Interessi attivi su depositi in conto corrente		€	**184.699,78**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:			
- su conto corrente bancario	€ 184.699,78		
Interessi attivi dal A31personale		€	**245,75**
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 245,75		
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ -		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**122.571,49**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€ 790,80		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 121.780,69		
17) Interessi e altri oneri finanziari		€	**28.218,00**
Commissioni bancarie			
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€ 28.218,00		
Interessi legali			
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)		€	-
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ -		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***10.349.227,96***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	-

Insussistenze di attivo	€	-
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Totale delle partite straordinarie	€	-
Imposte dell'esercizio	€	**1.284.131,61**
AVANZO ECONOMICO	€	**22.730.982,33**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**326.700.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011			
Totale immobilizzazioni (B)		***€***	***326.700.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**2.544.442,33**
Credito per contributi	€ **433.117,83**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012			
Crediti per fitti	€ -		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ **2.014.236,10**		
Crediti per dietimi	€ **97.088,40**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				
4) Credito verso altri			€	**20.362,12**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	**8.392,00**		
Crediti diversi	€	**11.970,12**		
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**2.564.804,45**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**13.794.699,14**
conto corrente bancario n. 235765 Banca del Fucino				
Totale			€	**13.794.699,14**
Totale attivo circolante (C)			€	***16.359.503,59***
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro			€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio				
Totale ratei e risconti (D)			€	-
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo			€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			€	-
TOTALE ATTIVO			€	**343.059.503,59**
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
VIII. Avanzi economici portati a nuovo			€	**311.318.248,42**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Avanzo economico d'esercizio			€	**22.730.982,33**
Totale patrimonio netto (A)			€	***334.049.230,75***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Fondo garanzia prestiti			€	**126.691,51**
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			€	-

Fondo ammortamento immobili			€	-
Fondo imposte e tasse			€	**252.139,31**
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			€	**784,66**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**3.240.437,01**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***3.620.052,49***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**5.300.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2011	€	5.300.000,00		
12) Debiti diversi			€	**78.084,30**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	78.084,30		
Debiti d'imposta su titoli			€	**12.136,05**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	12.136,05		
Totale debiti (E)			€	***5.390.220,35***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**343.059.503,59**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**29.112.171,10**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**36.892.492,37**	**(3)**		
	- in conto residui	**56.840.273,42**	**(4)**		
				93.732.765,79	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**103.179.296,15**	**(1)**		
	- in conto residui	**5.870.941,60**	**(2)**		
				-109.050.237,75	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**13.794.699,14**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**234.817.450,52**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**94.447.353,93**	**(8)**		
				329.264.804,45	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**263.833,50**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**8.619.747,83**	**(10)**		
				8.883.581,33	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**334.175.922,26**	

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 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	28.646.200,39	433.117,83	318.864,05	0,00	28.965.064,44
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	7.734.301,36	2.014.236,10	1.662.556,24	0,00	9.396.857,60
Interes/Utili per sottoprezzo	321.391,48	0,00	0,00	0,00	321.391,48
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	3.067.608,52	0,00	3.067.608,52
Inter. attivi su dep. e c/c banc	184.699,78	0,00	0,00	0,00	184.699,78
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	245,75	0,00	0,00	0,00	245,75
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	5.653,61	0,00	0,00	0,00	5.653,61
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.202.142,40	97.088,40	1.202.142,40
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	92.000.000,00	50.200.000,00	234.700.000,00	50.200.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscos. di prestiti a breve termine	0,00	0,00	7.660,00	8.392,00	7.660,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	22.672,49	11.970,12	22.672,49
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	196.365,86	0,00	196.365,86
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	162.403,86	0,00	162.403,86
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.892.492,37	**94.447.353,93**	**56.840.273,42**	**234.817.450,52**	**93.732.765,79**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(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 TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO 1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI 1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	10.074.334,58	5.300.000,00	4.000.000,00	0,00	14.074.334,58
Rimborso contributi	1.739,40	0,00	0,00	0,00	1.739,40
Riliquid ind. supplementare	42.111,87	0,00	0,00	0,00	42.111,87
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	28.218,00	0,00	0,00	0,00	28.218,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.031.992,30	252.139,31	207.819,53	0,00	1.239.811,83
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	150.267,81	12.136,05	150.267,81
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituz. interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	784,66	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	92.000.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.067.608,52	0,00	172.828,49	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	201.653,34	78.084,30	201.653,34
Crediti diversi	0,00	0,00	11.970,12	0,00	11.970,12
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.299.230,80	0,00	1.299.230,80
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	103.179.296,15	**8.619.747,83**	**5.870.941,60**	**263.833,50**	**109.050.237,75**
	(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 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 342.147,72	€ 2.814.852,85	€ 2.759.824,18	€ 287.119,05	€ 1.215.022,41	€ 1.220.479,17
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 26.476,65	€ 560.365,66	€ 630.985,88	€ 398,32	€ 13.023,79	€ 410.062,99
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 121,84	€ 121,84	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 4.175,82	€ -	€ 17.620,86	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 3.408.552,76	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16
	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	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 4.489.616,25
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 3.408.552,76	€ 287.517,37	€ 1.228.046,20	€ 1.630.542,16
	Titolo II	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 3.599,77	€ 2.941,08	€ -	€ 4.489.616,25
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 74.275,62	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,35	€ 3.486.428,15	€ 290.458,45	€ 1.228.046,20	€ 6.120.158,41
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 5.872.800,19**	**€ 8.875.340,35**	**€ 3.486.428,15**	**€ 290.458,45**	**€ 1.228.046,20**	**€ 6.120.158,41**

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

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 12.173,05	€ 12.173,05	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 7.990.977,07	€ 4.100.000,00	€ 2.603.903,67	€ 6.506.009,20	€ 989.798,01	€ 683.445,63
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 73,98	€ 73,98	€ -	€ 80,97	€ 3.022,05
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 3.831,57	€ 10.215,35	€ 17.288,63	€ 8.180,26	€ -	€ 24.734,99
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	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 2.633.439,33	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67
	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	€ -	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 96.698,55	€ 96.698,55	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	Titolo I	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 2.633.439,33	€ 6.514.189,46	€ 989.878,98	€ 711.202,67
	Titolo II	€ 96.698,55	€ 5.596.698,55	€ 5.500.000,00	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84	€ 850,00	€ -	€ 119,85
	TOTALE	€ 8.107.330,03	€ 9.719.160,93	€ 8.211.655,17	€ 6.515.039,46	€ 989.878,98	€ 711.322,52
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 8.107.330,03**	**€ 9.719.160,93**	**€ 8.211.655,17**	**€ 6.515.039,46**	**€ 989.878,98**	**€ 711.322,52**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I																				
	ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.590.000,00	260.000,00	0,00	2.850.000,00	2.472.705,13	342.147,72	2.814.852,85	0,00	35.147,15	287.119,05	287.119,05	0,00	287.119,05	0,00	0,00	2.440.000,00	2.759.824,18	319.824,18	0,00	342.147,72
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																				
	PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	378.000,00	7.182,00	0,00	385.182,00	385.182,00	0,00	385.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.000,00	385.182,00	7.182,00	0,00	0,00
2	Interessi su titoli di Stato	45.000,00	145.318,70	0,00	190.318,70	83.629,14	26.476,65	110.105,79	0,00	80.212,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	83.629,14	38.629,14	0,00	26.476,65
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	41.430,50	0,00	41.430,50	42.701,45	0,00	42.701,45	1.270,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.701,45	42.701,45	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.698,55	0,00	96.698,55	96.698,55	0,00	0,00	96.698,55	96.698,55	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	20.000,00	6.800,00	0,00	26.800,00	22.376,42	0,00	22.376,42	0,00	4.423,58	398,32	398,32	0,00	398,32	0,00	0,00	22.000,00	22.774,74	774,74	0,00	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE																				
	E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e com 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero imposte e tasse	0,00	48,50	0,00	48,50	121,84	0,00	121,84	73,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,84	121,84	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
	1.1.3.4																				
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI																				
	IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.620,86	4.175,82	21.796,68	21.796,68	0,00	0,00	17.620,86	17.620,86	0,00	4.175,82
	1.2 TITOLO II																				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2																				
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
	Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	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	5.500.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4																				
	RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	100.000,00	0,00	100.000,00	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
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.941,08	3.599,77	0,00	3.599,77	658,69	0,00	0,00	3.599,77	3.599,77	0,00	0,00
	1.1.4																				
	PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.551,03	0,00	71.551,03	71.551,03	0,00	0,00	71.551,03	71.551,03	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724,59	0,00	2.724,59	2.724,59	0,00	0,00	2.724,59	2.724,59	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.178.000,00	4.990.779,70	145.000,00	7.993.779,70	3.008.718,98	5.868.624,37	8.875.340,35	1.001.344,29	119.783,64	290.458,45	479.712,17	4.175,82	483.887,99	193.429,54	0,00	3.110.000,00	3.486.428,15	601.428,15	225.000,00	5.872.800,19

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(articolo)

COD. ICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	4.700,00	0,00	4.133,20	566,80	1.298,05	0,00	1.298,05	731,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	1.298,05	0,00	3.401,95	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	10.700,00	0,00	725,00	9.975,00	9.975,00	0,00	9.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	9.975,00	0,00	725,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	2.800.000,00	700.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	4.100.000,00	4.100.000,00	600.000,00	0,00	6.506.009,20	2.603.903,67	3.890.977,07	6.494.880,74	0,00	11.128,46	2.539.319,06	2.603.903,67	64.584,61	0,00	7.990.977,07
2	Rimborso contributi	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	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
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	150,00	50,00	0,00	200,00	73,98	0,00	73,98	0,00	126,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	73,98	0,00	76,02	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	68.000,00	0,00	48.000,00	20.000,00	6.905,78	3.309,59	10.215,35	0,00	9.784,65	8.180,26	8.180,26	0,00	8.180,26	0,00	0,00	68.000,00	15.086,02	0,00	52.913,98	3.309,59
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,61	521,98	2.724,59	2.724,59	0,00	0,00	2.202,61	2.202,61	0,00	521,98
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	17.000,00	17.000,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00
2	Uscite per lit. arbitr., risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	5.500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
2	Concess.prestiti a breve termine	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	76.469,50	0,00	76.469,50	0,00	96.698,55	96.698,55	20.229,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.698,55
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	55.728,19	15.822,84	71.551,03	70.701,03	0,00	0,00	55.728,19	55.728,19	0,00	15.822,84
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690,97	0,00	690,97	690,97	0,00	0,00	690,97	690,97	0,00	0,00
3	Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.796,68	0,00	21.796,68	21.796,68	0,00	0,00	21.796,68	21.796,68	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	8.401.550,00	920.419,50	1.052.858,20	8.269.111,30	5.519.152,76	4.200.008,14	9.719.160,93	1.620.960,30	170.910,67	6.516.039,46	2.692.502,38	3.907.321,89	6.599.824,27	98.913,27	11.128,46	8.140.868,06	8.211.888,17	1.148.903,06	1.075.116,95	8.107.330,03

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 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.814.852,85		€ 1.215.022,41
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		€ 121,84		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 2.814.974,69		€ 1.215.022,41
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 12.173,05		€ 80,97
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 4.100.000,00		€ 989.798,01
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,28		€ 126.463,64
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		€ 9.450,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.384.000,33		€ 1.125.792,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.569.025,64		€ 89.229,79
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 450.259,87		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 110.105,79		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 73,98		€ 13.023,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 560.291,68		€ 13.023,79
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		€ 32,28		€ 116,25
Totale delle partite straordinarie		€ 11.946,18		-€ 116,25
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 996.787,78		€ 102.137,33
Imposte dell'esercizio		€ 10.215,35		€ -
Disavanzo Economico		**-€ 1.007.003,13**	**€ -**	**€ 102.137,33**

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)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.814.974,69	€ 1.215.022,41	€ 1.599.952,28
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.112.173,05	€ 989.878,98	€ 3.122.294,07
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.297.198,36	€ 225.143,43	-€ 1.522.341,79
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.297.198,36	€ 225.143,43	-€ 1.522.341,79
Ammortamenti	€ 252.927,28	€ 126.463,64	€ 126.463,64
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 18.900,00	€ 9.450,00	€ 9.450,00
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.569.025,64	€ 89.229,79	-€ 1.658.255,43
Proventi ed oneri finanziari	€ 560.291,68	€ 13.023,79	€ 547.267,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 1.008.733,96	€ 102.253,58	-€ 1.110.987,54
Proventi ed oneri straordinari	€ 11.946,18	-€ 116,25	€ 12.062,43
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 996.787,78	€ 102.137,33	-€ 1.098.925,11
Imposte di esercizio	€ 10.215,35	€ -	€ 10.215,35
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**-€ 1.007.003,13**	**€ 102.137,33**	**-€ 1.109.140,46**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 8.645.783,22	€ 8.643.645,89
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	-€ 1.007.003,13	€ 102.137,33
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 7.638.780,09	€ 8.645.783,22
9) Altre					
6) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi e destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	2) per imposte	€ 3.309,59	€ 8.180,26
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi di titoli	€ 96.698,55	€ -
			5) per ammortamenti	€ 1.991.471,26	€ 1.738.543,98
			6) manutenzione immobili	€ 28.350,00	€ 9.450,00
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 2.119.829,40	€ 1.756.174,24
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 15.822,84	€ 850,00
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 5.500.000,00	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 4.100.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 2.941,08	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 5.500.000,00	€ 2.941,08	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ 1.083.235,60
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 1.458.215,10	€ 2.922.773,60
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 15.617.090,96	€ 10.120.032,04	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 2.432.761,97	€ 2.500.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 521,98	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 8.007.321,69	€ 6.506.859,20
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 342.147,72	€ 287.119,05	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 26.476,65	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c\c gires.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c\c gicomp.	€ -	€ 398,32	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 4.175,82	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 372.800,19	€ 287.517,37			
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	€ 1.776.040,23	€ 6.501.128,50			
2) depositi postali	€ -	€ 138,75			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.776.040,23	€ 6.501.267,25			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.148.840,42	€ 6.788.784,62			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Disavanzo economico d'esercizio*					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 17.765.931,38	€ 16.908.816,66	Totale passivo e netto	€ 17.765.931,38	€ 16.908.816,66

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. -1.007.003,13** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 7.638.780,09**.
Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. -458.489,61**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.
In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).
A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Entrate contributive			€	**2.814.852,85**
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 2011, da Persomil	€	2.814.852,85		
5) Altri ricavi e proventi			€	**121,84**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	121,84		
Recuperi assegno speciale			€	-
Totale valore della produzione (A)			€	***2.814.974,69***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Manutenzione, riparazione e adattamento locali			€	-
Lavori effettuati negli stabili di proprieta'				
- ripristino intonaci e facciate	€	-		
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-		
Totale	€	-		
Spese di funzionamento			€	**2.198,05**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	1.298,05		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	2.198,05		
Premi di assicurazione			€	**9.975,00**
Si riferisce al pagamento del premio annuo per le assicurazioni stipulate con la Milano Assicurazioni (polizza n. 6195500176522 e 6195500176718) contro rischi vari derivanti dagli stabili di proprietà	€	9.975,00		

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**4.100.000,00**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	-		
- Indennità da pagare nell'anno 2013 (per il 50%) e 2014 (ulteriore 50%) ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	4.100.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	-		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	4.100.000,00		
Assegno Speciale			€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	**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, accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)	***€***	***4.384.000,33***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *1.569.025,64*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	**385.182,00**

Importo del canone complessivo degli immobili, di proprietà del Fondo degli Ufficiali della Marina Militare, siti in:

Cortina	€	298.567,00		
Terminillo	€	86.615,00		
Interessi su titoli			€	**152.807,24**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€	110.105,79		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	42.701,45		

Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**22.376,42**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:				
- su conto corrente bancario	€	22.376,42		
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)			€	-
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari			€	**73,98**
Commissioni bancarie				
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da operazioni bancarie	€	73,98		
Interessi legali				
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)			€	-
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	-		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***560.291,68***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	**11.978,46**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza anno 2008 e onorari non più previsti dal Commercialista				
Insussistenze di attivo			€	**32,28**
22) Sopravvenienze attive				
23) Sopravvenienze passive			€	-
Totale delle partite straordinarie			€	***11.946,18***
Imposte dell'esercizio			€	**10.215,35**
DISAVANZO ECONOMICO			-€	**1.007.003,13**

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		€	**5.500.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011			
Totale immobilizzazioni (B)		***€***	***15.617.090,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**372.800,19**
Credito per contributi	€ **342.147,72**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012			
Crediti per fitti	€ -		
Comprende l'ammontare della quota parte spettante al Fondo dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora riscossi			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011	€ **26.476,65**		
Crediti per dietimi	€ **4.175,82**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati			
4) Credito verso altri		€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	-	
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**372.800,19**
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		€	**1.776.040,23**
conto corrente bancario n. 119645 Banca Unicredit			
Totale		€	**1.776.040,23**
Totale attivo circolante (C)		€	***2.148.840,42***
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Interessi su titoli esercizio futuro		€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio			
Totale ratei e risconti (D)		€	-
TOTALE ATTIVO		€	**17.765.931,38**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	**8.645.783,22**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	**1.007.003,13**
Totale patrimonio netto (A)	€	***7.638.780,09***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	-
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			€	**28.350,00**
Fondo ammortamento immobili			€	**1.991.471,26**
Fondo imposte e tasse			€	**3.309,59**
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			€	**-**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**96.698,55**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***2.119.829,40***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**7.990.977,07**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2008	€	-		
debiti per I.S. anno 2009 2° tranche	€	1.458.215,10		
debiti per I.S. anno 2010	€	2.432.761,97		
debiti per I.S. anno 2011	€	4.100.000,00		
Totale				
12) Debiti diversi			€	**15.822,84**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	15.822,84		
Debiti d'imposta su titoli			€	**521,98**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	521,98		
Totale debiti (E)			€	***8.007.321,89***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**17.765.931,38**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.501.267,25**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**3.006.715,98**	(3)		
	- in conto residui	**479.712,17**	(4)		
				3.486.428,15	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**5.519.152,79**	(1)		
	- in conto residui	**2.692.502,38**	(2)		
				-8.211.655,17	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.776.040,23**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**4.175,82**	(7)		
	- dell'esercizio	**5.868.624,37**	(8)		
				5.872.800,19	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**3.907.321,89**	(9)		
	- dell'esercizio	**4.200.008,14**	(10)		
				8.107.330,03	
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**-458.489,61**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.472.705,13	342.147,72	287.119,05	0,00	2.759.824,18
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	385.182,00	0,00	0,00	0,00	385.182,00
Interessi su titoli di Stato	83.629,14	26.476,65	0,00	0,00	83.629,14
Interes/Utili per sottoprezzo	42.701,45	0,00	0,00	0,00	42.701,45
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	96.698,55	0,00	96.698,55
Inter. attivi su dep. e c/c banc	22.376,42	0,00	398,32	0,00	22.774,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	121,84	0,00	0,00	0,00	121,84
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	17.620,86	4.175,82	17.620,86
1.2 TITOLO II					0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	3.599,77	0,00	3.599,77
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	71.551,03	0,00	71.551,03
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.724,59	0,00	2.724,59
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.006.715,98	**5.868.624,37**	**479.712,17**	**4.175,82**	**3.486.428,15**
iferimenti su situaz. Amministrati	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO 1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	1.298,05	0,00	0,00	0,00	1.298,05
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	9.975,00	0,00	0,00	0,00	9.975,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI 1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	4.100.000,00	2.603.903,67	3.890.977,07	2.603.903,67
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	73,98	0,00	0,00	0,00	73,98
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	6.905,76	3.309,59	8.180,26	0,00	15.086,02
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.202,61	521,98	2.202,61
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	96.698,55	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	55.728,19	15.822,84	55.728,19
Crediti diversi	0,00	0,00	690,97	0,00	690,97
Crediti da dietimi	0,00	0,00	21.796,68	0,00	21.796,68
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.519.152,79	**4.200.008,14**	**2.692.502,38**	**3.907.321,89**	**8.211.655,17**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All."A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 674.942,01	€ 9.691.565,05	€ 9.832.559,04	€ 815.936,00	€ 3.792.603,57	€ 4.061.657,63
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 877.720,65	€ 2.486.723,37	€ 3.123.318,66	€ 97.432,83	€ 259.812,17	€ 470.168,95
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 5.771,35	€ 5.771,35	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 49.546,73	€ -	€ 331.390,84	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.802.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58
	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	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ -	€ 23.937.954,37
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 10.671.490,29	€ -	€ 5.197.296,55	€ 15.844.347,04	€ 440,76	€ 5.375.654,96
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 1.802.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89	€ 913.368,83	€ 4.052.415,74	€ 4.531.826,58
	Titolo II	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55	€ 20.844.347,04	€ 440,76	€ 29.313.609,33
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 67.163,51	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95	€ 21.757.715,87	€ 4.052.856,50	€ 33.845.435,91

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 26.146,75	€ 32.196,75	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.000.000,00	€ 6.229.197,13	€ 6.212.291,12	€ 1.983.093,99	€ 104.721,22	€ 918.831,48
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 51,30	€ 51,30	€ -	€ 155,35	€ 155,35
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 115.908,42	€ 248.237,07	€ 206.252,72	€ 26.306,86	€ 49.443,21	€ 72.983,75
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 49.518,41	€ 49.518,41	€ -	€ 1.402,50	€ 1.402,50
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.115.908,42	€ 6.553.150,66	€ 6.500.310,30	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08
	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	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.416.883,11	€ 1.416.883,11	€ -	€ 29.371,87	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00	€ 29.371,87	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	Titolo I	€ 2.115.908,42	€ 6.553.150,66	€ 6.500.310,30	€ 2.009.400,85	€ 155.722,28	€ 993.373,08
	Titolo II	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00	€ 29.371,87	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03	€ 6.078,57	€ 440,76	€ 2.299,22
	TOTALE	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33	€ 2.044.851,29	€ 156.163,04	€ 995.672,30
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 3.533.320,17**	**€ 70.970.033,77**	**€ 69.924.705,33**	**€ 2.044.851,29**	**€ 156.163,04**	**€ 995.672,30**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (15-13)	IN MENO (13-15)			IN PIU' (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	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB. 1.1.3 ALTRE ENTRATE	8.600.000,00	700.000,00	0,00	9.300.000,00	9.016.823,04	674.942,01	9.691.565,05	391.565,05	0,00	815.936,00	815.936,00	0,00	815.936,00	0,00	0,00	8.700.000,00	9.832.559,04	1.132.559,04	0,00	674.942,01
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																					
1	Locazioni di immobili	242.000,00	4.675,90	0,00	246.675,90	246.675,90	0,00	246.675,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.000,00	246.675,90	4.675,90	0,00	0,00
2	Interessi su titoli di Stato	550.000,00	920.000,00	0,00	1.470.000,00	902.359,16	877.720,65	1.780.079,81	310.079,81	0,00	97.432,83	97.432,83	0,00	97.432,83	0,00	0,00	609.000,00	999.791,99	390.791,99	0,00	877.720,65
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00	366.216,89	0,00	366.216,89	6.216,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.216,89	366.216,89	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur	0,00	29.371,87	0,00	29.371,87	0,00	0,00	0,00	0,00	29.371,87	0,00	1.416.883,11	0,00	1.416.883,11	1.416.883,11	0,00	0,00	1.416.883,11	1.416.883,11	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	55.000,00	25.000,11	0,00	80.000,11	93.747,23	0,00	93.747,23	13.747,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	93.747,23	0,00	1.252,77	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	0,00	100,00	0,00	100,00	3,54	0,00	3,54	0,00	96,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,54	3,54	0,00	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																					
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e com.posti e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00
3	Recup.indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	215,88	0,00	215,88	215,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,88	215,88	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	4.109,22	0,00	4.109,22	5.345,47	0,00	5.345,47	1.236,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.345,47	5.345,47	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
1	Fondo garanzia	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.390,84	49.546,73	380.937,57	380.937,57	0,00	0,00	331.390,84	331.390,84	0,00	49.546,73
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
	1.2.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																					
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	10.000.000,00	50.000.000,00	0,00	60.000.000,00	0,00	63.000.000,00	63.000.000,00	3.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	63.000.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																					
1	Riscossione di prestiti a breve	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.843.906,28	5.195.512,57	10.648.393,71	15.843.906,28	0,00	0,00	4.000.000,00	5.195.512,57	1.195.512,57	0,00	10.648.393,71
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,76	1.783,98	23.096,58	24.880,56	24.439,80	0,00	0,00	1.783,98	1.783,98	0,00	23.096,58
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																					
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.546,30	0,00	19.546,30	19.546,30	0,00	0,00	19.546,30	19.546,30	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.617,21	0,00	47.617,21	47.617,21	0,00	0,00	47.617,21	47.617,21	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	24.167.000,00	61.645.357,10	4.720.000,00	71.490.357,10	19.631.397,11	64.552.642,88	76.184.039,77	3.723.271,00	29.468,33	21.797.715,87	12.926.102,84	10.721.037,82	23.647.139,66	1.889.423,89	0,00	28.768.000,00	23.587.499,96	4.912.782,72	7.121.282,77	76.273.699,58

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(EURO)

COD. RIC.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU	IN MENO			IN PIU	IN MENO	
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	7.700,00	0,00	3.200,00	4.500,00	3.355,95	0,00	3.355,95	0,00	1.144,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	3.355,95	0,00	4.344,05	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	12.695,80	0,00	12.695,80	0,00	42.304,20	0,00	6.050,00	0,00	6.050,00	6.050,00	0,00	0,00	18.745,80	18.745,80	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	10.200,00	0,00	1.005,00	9.195,00	9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	9.195,00	0,00	1.005,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	4.300.000,00	280.000,00	0,00	4.580.000,00	3.776.889,04	2.000.000,00	5.776.889,04	1.196.889,04	0,00	1.983.093,99	1.983.093,99	0,00	1.983.093,99	0,00	0,00	5.800.000,00	5.759.983,03	0,00	40.016,97	2.000.000,00
2	Rimborso contributi	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.309,28	0,00	20.309,28	309,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.309,28	20.309,28	0,00	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	431.998,81	0,00	431.998,81	0,00	1.068.001,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.998,81	431.998,81	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	200,00	0,00	100,00	100,00	51,30	0,00	51,30	0,00	48,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	51,30	0,00	148,70	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	150.000,00	60.000,00	0,00	210.000,00	138.522,00	109.715,07	248.237,07	38.237,07	0,00	26.306,86	26.306,86	0,00	26.306,86	0,00	0,00	150.000,00	164.828,86	14.828,86	0,00	109.715,07
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.423,86	6.193,35	47.617,21	47.617,21	0,00	0,00	41.423,86	41.423,86	0,00	6.193,35
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	49.518,41	0,00	49.518,41	19.518,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.518,41	49.518,41	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	13.000,00	102.000,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00
2	Uscite per lit., arbitr., risarcim.	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	34.000.000,00	29.000.000,00	0,00	63.000.000,00	63.000.000,00	0,00	63.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000.000,00	63.000.000,00	29.000.000,00	0,00	0,00
2	Concess.prestiti a breve termine	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	805.300,00	0,00	805.300,00	0,00	1.416.883,11	1.416.883,11	611.583,11	0,00	29.371,87	0,00	0,00	0,00	0,00	29.371,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416.883,11
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.078,57	19.017,66	528,64	19.546,30	13.467,73	0,00	0,00	19.017,66	19.017,66	0,00	528,64
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.439,80	0,00	24.439,80	24.439,80	0,00	0,00	24.439,80	24.439,80	0,00	0,00
3	Crediti da rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.937,57	0,00	380.937,57	380.937,57	0,00	0,00	380.937,57	380.937,57	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	42.481.100,00	28.855.200,00	4.004.305,00	67.331.995,00	67.443.435,59	3.626.598,18	70.970.033,77	4.966.536,91	1.228.498,14	2.044.851,29	2.461.269,74	6.721,99	2.467.991,73	472.612,31	29.371,87	43.981.100,00	69.924.705,33	30.002.120,05	4.068.814,72	3.633.320,17

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 9.691.565,05		€ 3.792.603,57
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		€ 5.771,35		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 9.697.336,40		€ 3.792.603,57
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 75.665,16		€ 155,35
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 6.229.197,13		€ 104.721,22
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 91.999,06
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ 1.402,50
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 12.100,00		€ 32.356,86
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 6.500.960,41		€ 230.634,99
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 3.196.375,99		€ 3.561.968,58
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 706.643,56		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.780.079,81		€ 56.767,71
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (anche con non luogo a movimenti Finanziari)		€ 29.371,87		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 51,30		€ 203.044,46
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.516.043,94		€ 259.812,17
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		€ 6.078,57		€ 76,44
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 27.395,83
Totale delle partite straordinarie		€ 6.078,57		€ 27.319,39
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 5.718.498,50		€ 3.794.461,36
Imposte dell'esercizio		€ 248.237,07		€ 23.136,35
Avanzo Economico		**€ 5.470.261,43**	€ -	**€ 3.771.325,01**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.697.336,40	€ 3.792.603,57	€ 5.904.732,83
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 6.304.862,29	€ 106.279,07	€ 6.198.583,22
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.392.474,11	€ 3.686.324,50	-€ 293.850,39
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.392.474,11	€ 3.686.324,50	-€ 293.850,39
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 91.999,06	€ 91.999,06
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 12.100,00	€ 32.356,86	-€ 20.256,86
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.196.375,99	€ 3.561.968,58	-€ 365.592,59
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.516.043,94	€ 259.812,17	€ 2.256.231,77
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.712.419,93	€ 3.821.780,75	€ 1.890.639,18
Proventi ed oneri straordinari	€ 6.078,57	-€ 27.319,39	€ 33.397,96
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.718.498,50	€ 3.794.461,36	€ 1.924.037,14
Imposte di esercizio	€ 248.237,07	€ 23.136,35	€ 225.100,72
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 5.470.261,43**	**€ 3.771.325,01**	**€ 1.698.936,42**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ 73.958.103,78	€ 70.186.778,77
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 5.470.261,43	€ 3.771.325,01
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 79.428.365,21	€ 73.958.103,78
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per imposte	€ 109.715,07	€ 26.306,86
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.416.883,11	€ 29.371,87
			5) per ammortamenti	€ 3.072.569,50	€ 2.888.571,38
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ 12.100,00	€ 6.050,00
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 4.728.323,24	€ 3.067.355,87
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 526,64	€ 6.076,57
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 2.000.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 440,76	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 63.000.000,00	€ 5.000.440,76	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 70.359.924,96	€ 12.360.365,72	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 1.983.093,99
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 6.193,35	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 2.006.721,99	€ 1.989.172,56
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 674.942,01	€ 815.936,00	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 877.720,65	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ 97.432,93	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ 23.096,58	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 15.843.906,28			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 10.648.393,71	€ -			
Crediti da definire su titoli di Stato	€ 49.546,73	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -			
Totale	€ 12.273.699,68	€ 16.757.275,11			
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	€ 3.529.785,80	€ 49.762.041,58			
2) depositi postali	€ -	€ 134.949,60			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.529.785,80	€ 49.896.991,18			
Totale attivo circolante (C)	€ 15.803.485,48	€ 66.654.266,29			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 86.163.410,44	€ 79.014.632,01	Totale passivo e netto	€ 86.163.410,44	€ 79.014.632,01

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 5.470.261,43** un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 79.428.365,21**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 75.270.165,31**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi				
Entrate contributive			€	**9.691.565,05**
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 2011, da Persomil	€	9.691.565,05		
5) Altri ricavi e proventi			€	**5.771,35**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	210,00		
Recupero indennità non dovute	€	215,88		
Recupero imposte e tasse	€	5.345,47		
Recupero assegno speciale	€	-		
Altre Entrate			€	-
Totale valore della produzione (A)			€	***9.697.336,40***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
Manutenzione, riparazione e adattamento locali			€	**12.695,80**
Lavori effettuati negli stabili di proprietà				
- ripristino intonaci e facciate	€	-		
- utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile	€	-		
Totale	€	-		
Spese di funzionamento			€	**4.255,95**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	3.355,95		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	4.255,95		
Premi di assicurazione			€	**9.195,00**
Si riferisce al pagamento del premio annuo per le assicurazioni stipulate con la Milano Assicurazioni (polizze n.6195500176718-6195500184916-619500176620) contro rischi vari derivanti dagli stabili di proprietà	€	9.195,00		
Restituzione Interessi su prestiti			€	**49.518,41**

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**6.229.197,13**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	3.776.889,04		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	2.000.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	431.998,81		
Rimborso contributi	€	20.309,28		
Totale	€	6.229.197,13		
Assegno Speciale			€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali			€	**183.998,12**

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**12.100,00**

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)			***€***	***6.500.960,41***

Differenza tra valori e costi della produzione € *3.196.375,99*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**246.675,90**
Importo del canone degli immobili, di proprietà del Fondo dei Sottufficiali della Marina Militare, siti in: Terminillo (quota parte)	€	86.615,00		
Levico	€	44.798,00		
Chianciano	€	115.262,90		
Interessi su titoli			€	**2.146.296,70**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€	1.780.079,81		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	366.216,89		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**93.747,23**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:				
- su conto corrente bancario	€	93.747,23		

Interessi attivi dal personale			€	**3,54**
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	3,54		
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**29.371,87**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	29.371,87		
17) Interessi e altri oneri finanziari			€	**51,30**
Commissioni bancarie				
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da operazioni bancarie	€	51,30		
Interessi legali				
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)			€	-
pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	-		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***2.516.043,94***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	**6.078,57**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.				
Insussistenze di attivo			€	-
22) Sopravvenienze attive				
23) Sopravvenienze passive			€	-
Totale delle partite straordinarie			€	***6.078,57***
Imposte dell'esercizio			€	**248.237,07**
AVANZO ECONOMICO			€	**5.470.261,43**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali				
1) Fabbricati			€	**7.359.924,96**
Fabbricati siti in Terminillo, Levico e Chianciano				
2) Hardware			€	-
3) Macchine d'ufficio			€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie			€	**63.000.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011				
Totale immobilizzazioni (B)			€	***70.359.924,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi				
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**1.602.209,39**
Credito per contributi	€	**674.942,01**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012				
Crediti per fitti	€	-		
Comprende l'ammontare della quota parte spettante al Fondo dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora riscossi				
Crediti per interessi su titoli in portafoglio				
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	**877.720,65**		
Crediti per dietimi	€	**49.546,73**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				
4) Credito verso altri			€	**10.671.490,29**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	**10.648.393,71**		
Crediti diversi	€	**23.096,58**		
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**12.273.699,68**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**3.529.785,80**
conto corrente bancario n. 120080 Banca Unicredit				
Totale			€	**3.529.785,80**
Totale attivo circolante (C)			€	***15.803.485,48***
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro			€	-
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio				
Totale ratei e risconti (D)			€	-
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo			€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			€	-
TOTALE ATTIVO			€	**86.163.410,44**
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
VIII. Avanzi economici portati a nuovo			€	**73.958.103,78**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Avanzo economico d'esercizio			€	**5.470.261,43**
Totale patrimonio netto (A)			€	***79.428.365,21***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Fondo garanzia prestiti			€	**117.055,56**
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			€	**12.100,00**

Fondo ammortamento immobili			€	**3.072.569,50**
Fondo imposte e tasse			€	**109.715,07**
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			€	**-**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**1.416.883,11**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			***€***	***4.728.323,24***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**2.000.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2011	€	2.000.000,00		
12) Debiti diversi			€	**528,64**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	528,64		
Debiti d'imposta su titoli			€	**6.193,35**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	6.193,35		
Totale debiti (E)			***€***	***2.006.721,99***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**86.163.410,44**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**49.896.991,18**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**10.631.397,11**	**(3)**		
	- in conto residui	**12.926.102,84**	**(4)**		
				23.557.499,95	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**67.443.435,59**	**(1)**		
	- in conto residui	**2.481.269,74**	**(2)**		
				-69.924.705,33	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**3.529.785,80**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**10.721.037,02**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**64.552.662,66**	**(8)**		
				75.273.699,68	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**6.721,99**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.526.598,18**	**(10)**		
				3.533.320,17	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**75.270.165,31**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2° SEMESTRE 2010
	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2° SEMESTRE 2010	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	9.016.623,04	674.942,01	815.936,00	0,00	9.832.559,04
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	246.675,90	0,00	0,00	0,00	246.675,90
Interessi su titoli di Stato	902.359,16	877.720,65	97.432,83	0,00	999.791,99
Interes/Utili per sottoprezzo	366.216,89	0,00	0,00	0,00	366.216,89
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	1.416.883,11	0,00	1.416.883,11
Inter. attivi su dep. e c/c banc	93.747,23	0,00	0,00	0,00	93.747,23
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	3,54	0,00	0,00	0,00	3,54
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
Recup indennità non dovute	215,88	0,00	0,00	0,00	215,88
Recupero imposte e tasse	5.345,47	0,00	0,00	0,00	5.345,47
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	331.390,84	49.546,73	331.390,84
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	63.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.195.512,57	10.648.393,71	5.195.512,57
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	1.783,98	23.096,58	1.783,98
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	19.546,30	0,00	19.546,30
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	47.617,21	0,00	47.617,21
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.631.397,11	**64.552.662,66**	**12.926.102,84**	**10.721.037,02**	**23.557.499,95**
iferimenti su situaz. Amministrativ	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	3.355,95	0,00	0,00	0,00	3.355,95
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	12.695,80	0,00	6.050,00	0,00	18.745,80
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	9.195,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.776.889,04	2.000.000,00	1.983.093,99	0,00	5.759.983,03
Rimborso contributi	20.309,28	0,00	0,00	0,00	20.309,28
Riliquid ind. supplementare	431.998,81	0,00	0,00	0,00	431.998,81
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post	51,30	0,00	0,00	0,00	51,30
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	138.522,00	109.715,07	26.306,86	0,00	164.828,86
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	41.423,86	6.193,35	41.423,86
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituz. interessi su prestiti	49.518,41	0,00	0,00	0,00	49.518,41
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	63.000.000,00	0,00	0,00	0,00	63.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	1.416.883,11	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	19.017,66	528,64	19.017,66
Crediti diversi	0,00	0,00	24.439,80	0,00	24.439,80
Crediti da dietimi	0,00	0,00	380.937,57	0,00	380.937,57
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67.443.435,59	**3.526.598,18**	**2.481.269,74**	**6.721,99**	**69.924.705,33**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 366.077,64	€ 3.107.528,11	€ 3.134.359,47	€ 392.909,00	€ 1.522.039,00	€ 1.369.130,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 107.239,57	€ 319.194,20	€ 371.462,00	€ 88.660,61	€ 108.434,03	€ 109.499,01
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 3.149,28	€ 3.149,28	€ -	€ 14.400,71	€ 14.400,71
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 4.175,80	€ -	€ 11.747,10	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72
	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	€ 8.953.037,82	€ 4.000.000,00	€ -	€ 4.970.042,02	€ -	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 75.195,63	€ -	€ 76.590,26	€ 151.785,89	€ -	€ 49.169,67
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 36.602,23	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 36.602,23	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85	€ 481.569,61	€ 1.644.873,74	€ 1.493.029,72
	Titolo II	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26	€ 5.121.827,91	€ -	€ 49.169,67
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 36.602,23	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34	€ 5.603.397,52	€ 1.644.873,74	€ 1.542.199,39
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 9.505.726,46**	**€ 7.429.871,59**	**€ 3.633.910,34**	**€ 5.603.397,52**	**€ 1.644.873,74**	**€ 1.542.199,39**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 13.717.825,66	€ 4.205.623,53	€ 2.277.962,71	€ 11.790.164,84	€ 2.100.338,59	€ 1.082.973,29
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 10,74	€ 10,74	€ -		
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.926,93	€ 37.127,47	€ 36.407,53	€ 11.311,31	€ 12.572,33	€ 12.859,88
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 22.279,29	€ -	€ 4.326,45	€ 53.736,14	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17
	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	€ -	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 71.604,01	€ 71.604,01	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	Titolo I	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.095.833,17
	Titolo II	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17	€ -	€ -	€ 9.609,08
	TOTALE	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60	€ 11.855.212,29	€ 2.112.910,92	€ 1.105.442,25
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 13.844.085,48**	**€ 8.315.265,75**	**€ 6.351.692,60**	**€ 11.855.212,29**	**€ 2.112.910,92**	**€ 1.105.442,25**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE (15-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.																				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	3.100.000,00	0,00	0,00	3.100.000,00	2.741.450,47	366.077,64	3.107.528,11	7.528,11	0,00	392.909,00	392.909,00	0,00	392.909,00	0,00	0,00	3.050.000,00	3.134.359,47	84.359,47	0,00	366.077,64
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli di Stato	280.000,00	30.000,00	0,00	290.000,00	178.426,81	107.239,57	285.666,38	0,00	4.333,62	87.083,34	86.326,09	0,00	86.326,09	0,00	757,25	260.000,00	264.752,90	4.752,90	0,00	107.239,57
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	28.495,99	0,00	28.495,99	0,00	6.504,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.495,99	28.495,99	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.604,01	0,00	71.604,01	71.604,01	0,00	0,00	71.604,01	71.604,01	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	20.000,00	0,00	5.000,00	15.000,00	5.031,83	0,00	5.031,83	0,00	9.968,17	1.577,27	1.577,27	0,00	1.577,27	0,00	0,00	25.000,00	6.609,10	0,00	18.390,90	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e com 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	3.100,00	0,00	3.100,00	3.043,61	0,00	3.043,61	0,00	56,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.043,61	3.043,61	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	40,00	0,00	40,00	105,67	0,00	105,67	65,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,67	105,67	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.747,10	4.175,80	15.922,90	15.922,90	0,00	0,00	11.747,10	11.747,10	0,00	4.175,80
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	1.000.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.042,02	0,00	153.037,82	153.037,82	0,00	17.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	153.037,82
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.785,89	76.590,26	75.195,63	151.785,89	0,00	0,00	100.000,00	76.590,26	0,00	23.409,74	75.195,63
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.611,86	0,00	34.611,86	34.611,86	0,00	0,00	34.611,86	34.611,86	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.990,37	0,00	1.990,37	1.990,37	0,00	0,00	1.990,37	1.990,37	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.525.000,00	5.083.140,00	150.000,00	8.458.140,00	2.966.154,38	4.473.317,21	7.429.671,59	7.593,78	1.035.862,19	6.803.397,52	677.348,99	6.032.409,25	6.709.758,24	124.129,14	17.767,42	3.560.000,00	3.633.910,34	240.710,98	166.800,64	9.905.726,48

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(SPESE)

COD. RIF.	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
		TITOLO I USCITE CORRENTI																				
		1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
		1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1		Onorari e comp. speciali: inc.	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8		Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
		1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1		Indennità Supplementare	2.800.000,00	60.000,00	0,00	2.860.000,00	80.153,50	3.750.000,00	3.830.153,50	970.153,50	0,00	11.790.164,84	1.822.339,18	9.967.825,66	11.790.164,84	0,00	0,00	1.791.232,59	1.902.492,68	111.260,09	0,00	13.717.825,66
2		Rimborso contributi	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	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
3		Rilquid ind. supplementare	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	375.470,03	0,00	375.470,03	315.470,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.470,03	375.470,03	0,00	0,00
4		Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1		Commissioni bancarie e postali	150,00	0,00	150,00	0,00	10,74	0,00	10,74	10,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	10,74	0,00	139,26	0,00
2		Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1		Imposte e tasse	68.000,00	0,00	30.500,00	37.500,00	23.722,52	13.404,95	37.127,47	0,00	372,53	11.311,31	11.216,62	0,00	11.216,62	0,00	94,69	68.000,00	34.939,14	0,00	33.060,86	13.404,95
2		Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.468,39	521,98	1.990,37	1.990,37	0,00	0,00	1.468,39	1.468,39	0,00	521,98
		1.1.3.5 POSTE CORREL. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1		Restituzione interessi su prestiti	0,00	576,45	0,00	576,45	0,00	0,00	0,00	0,00	576,45	53.736,14	4.326,45	22.279,29	26.605,74	0,00	27.130,40	0,00	4.326,45	4.326,45	0,00	22.279,29
2		Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Fondo di riserva (art. 17)	17.000,00	17.550,00	0,00	34.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00
2		Uscite per liti, arbitr., risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
3		Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
		1.2.1 INVESTIMENTI																				
1		Acquisto titoli	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00
2		Concess.prestiti a breve termine	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
3		Quote per sottoprezzo titoli	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	71.604,01	71.604,01	11.604,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.604,01
		1.4 PARTITE DI GIRO																				
1		debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.162,27	18.449,59	34.611,86	34.611,86	0,00	0,00	16.162,27	16.162,27	0,00	18.449,59
2		Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Crediti da distimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.922,90	0,00	15.922,90	15.922,90	0,00	0,00	15.922,90	15.922,90	0,00	0,00
4		arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.888.850,00	5.205.026,45	1.031.350,00	8.060.526,45	4.480.266,76	3.835.008,96	8.315.265,75	1.297.238,28	1.042.498,98	11.855.212,29	1.871.436,81	10.009.076,52	11.880.513,33	62.525,13	27.225,09	2.876.082,59	6.351.692,60	4.625.510,13	1.051.900,12	13.844.085,48

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.107.528,11		€ 1.522.039,00
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		€ 3.149,28		€ 14.400,71
Totale valore della produzione (A)		€ 3.110.677,39		€ 1.536.439,71
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 4.205.623,53		€ 2.100.338,59
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		€ -		€ 28.315,51
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.206.523,53		€ 2.128.654,10
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.095.846,14		-€ 592.214,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 33.527,82		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 285.666,38		€ 102.322,95
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 27.130,40		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 17.014,94		€ 6.111,08
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 329.309,66		€ 108.434,03
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		€ 94,69		€ 499.714,60
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 757,25		
Totale delle partite straordinarie		-€ 662,56		€ 499.714,60
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 767.199,04		€ 15.934,24
Imposte dell'esercizio		€ 37.127,47		€ 1.261,02
Disavanzo Economico		**-€ 804.326,51**	**€ -**	**€ 14.673,22**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.110.677,39	€ 1.536.439,71	€ 1.574.237,68
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.206.523,53	€ 2.100.338,59	€ 2.106.184,94
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.095.846,14	-€ 563.898,88	-€ 531.947,26
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.095.846,14	-€ 563.898,88	-€ 531.947,26
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 28.315,51	-€ 28.315,51
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.095.846,14	-€ 592.214,39	-€ 503.631,75
Proventi ed oneri finanziari	€ 329.309,66	€ 108.434,03	€ 220.875,63
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 766.536,48	-€ 483.780,36	-€ 282.756,12
Proventi ed oneri straordinari	-€ 662,56	€ 499.714,60	-€ 500.377,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 767.199,04	€ 15.934,24	-€ 783.133,28
Imposte di esercizio	€ 37.127,47	€ 1.261,02	€ 35.866,45
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**-€ 804.326,51**	**€ 14.673,22**	**-€ 818.999,73**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	-€ 1.968.799,25	-€ 1.983.472,47
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	-€ 804.326,51	€ 14.673,22
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	-€ 2.773.125,76	-€ 1.968.799,25
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 13.404,95	€ 11.311,31
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 71.604,01	€ -
			5) per ammortamenti	€ 22.279,29	€ -
			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 53.736,14
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 142.615,51	€ 100.374,71
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 18.449,59	€ -
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 8.800.000,00	€ 4.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 3.750.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 170.042,02	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ 1.790.373,18
Totale	€ 8.800.000,00	€ 4.970.042,02	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ 2.534.743,25	€ 2.534.743,25
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 3.233.082,41	€ 3.295.048,41
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 8.800.000,00	€ 4.970.042,02	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 4.100.000,00	€ 4.100.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 521,98	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 13.736.797,23	€ 11.790.164,84
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 366.077,64	€ 392.909,00	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 107.239,57	€ 87.083,34	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c gres.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c gcomp.	€ -	€ 1.577,27	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 151.785,89			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 75.195,63	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 4.175,80	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 153.037,82	€ -			
Totale	€ 705.726,46	€ 633.355,50			
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	€ 1.600.560,52	€ 4.318.342,78			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.600.560,52	€ 4.318.342,78			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.306.286,98	€ 4.951.698,28			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Disavanzo economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 11.106.286,98	€ 9.921.740,30	Totale passivo e netto	€ 11.106.286,98	€ 9.921.740,30

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 804.326,51** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 2.773.125,76**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.737.798,50**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Entrate contributive			**€**	**3.107.528,11**
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 2011, da Persomil	€	3.107.528,11		
5) Altri ricavi e proventi			**€**	**3.149,28**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	3.043,61		
Recupero imposte e tasse	€	105,67		
Recuperi assegno speciale			**€**	-
Totale valore della produzione (A)			**€**	***3.110.677,39***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Manutenzione, riparazione e adattamento locali			**€**	-
Spese di funzionamento			**€**	**900,00**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	-		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
	Totale €	900,00		
Premi di assicurazione			**€**	-

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**4.205.623,53**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	80.153,50		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	3.750.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	375.470,03		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	4.205.623,53		
Assegno Speciale			€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali			€	-
Accantonamento spese di manutenzione			€	-
Totale costi (B)			€	***4.206.523,53***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *1.095.846,14*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	-
Interessi su titoli			€	**314.162,37**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€	285.666,38		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	28.495,99		

Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**5.031,83**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:				
- su conto corrente bancario	€	5.031,83		
Interessi attivi dal 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)			€	**27.130,40**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	27.130,40		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari			€	**10,74**
Commissioni bancarie				
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€	10,74		
Interessi legali				
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)			€	**17.004,20**
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	17.004,20		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***329.309,66***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	**94,69**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.				
Insussistenze di attivo			€	**757,25**
Si riferisce ad una eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.				
22) Sopravvenienze attive				
23) Sopravvenienze passive			€	-
Totale delle partite straordinarie			***-€***	***662,56***
Imposte dell'esercizio			€	**37.127,47**
DISAVANZO ECONOMICO			**-€**	**804.326,51**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**8.800.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***8.800.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**477.493,01**
Credito per contributi	€ **366.077,64**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012			
Crediti per fitti	€ -		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€ **107.239,57**		
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011			
Crediti per dietimi	€ **4.175,80**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				
4) Credito verso altri			€	**228.233,45**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	**75.195,63**		
Crediti diversi				
Trattasi di domme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.	€	**153.037,82**		
Totale			€	**705.726,46**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**1.600.560,52**
conto corrente bancario n. 2343 Banca Pop. Bergamo				
Totale			€	**1.600.560,52**
Totale attivo circolante (C)			€	***2.306.286,98***
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro				
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio				
Totale ratei e risconti (D)			€	-
TOTALE ATTIVO			€	**11.106.286,98**
PASSIVITA'				
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo			-€	**1.968.799,25**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			-€	**804.326,51**

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti			€	**35.327,26**
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			€	-
Fondo ammortamento immobili			€	-
Fondo imposte e tasse			€	**13.404,95**
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			€	**22.279,29**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**71.604,01**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***142.615,51***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**13.717.825,66**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2008	€	2.634.743,25		
debiti per I.S. anno 2009	€	3.233.082,41		
debiti per I.S. anno 2010	€	4.100.000,00		
debiti per I.S. anno 2011	€	3.750.000,00		
Totale	€	13.717.825,66		
12) Debiti diversi			€	**18.449,59**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	18.449,59		
Debiti d'imposta su titoli			€	**521,98**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	521,98		
Totale debiti (E)			€	***10.963.671,47***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**11.106.286,98**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio					**4.318.342,78**
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**2.956.554,38**	**(3)**		
	- in conto residui	**677.355,96**	**(4)**		
				3.633.910,34	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**4.480.256,79**	**(1)**		
	- in conto residui	**1.871.435,81**	**(2)**		
				-6.351.692,60	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.600.560,52**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.032.409,25**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**4.473.317,21**	**(8)**		
				9.505.726,46	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**10.009.076,52**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.835.008,96**	**(10)**		
				13.844.085,48	
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio					**-2.737.798,50**

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.741.450,47	366.077,64	392.909,00	0,00	3.134.359,47
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	178.426,81	107.239,57	86.326,09	0,00	264.752,90
Interes/Utili per sottoprezzo	28.495,99	0,00	0,00	0,00	28.495,99
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	71.604,01	0,00	71.604,01
Inter. attivi su dep. e c/c banc	5.031,83	0,00	1.577,27	0,00	6.609,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	3.043,61	0,00	0,00	0,00	3.043,61
Recupero imposte e tasse	105,67	0,00	0,00	0,00	105,67
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	11.747,10	4.175,80	11.747,10
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	4.000.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	153.037,82	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	76.590,26	75.195,63	76.590,26
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	34.611,86	0,00	34.611,86
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	1.990,37	0,00	1.990,37
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.956.554,38	**4.473.317,21**	**677.355,96**	**5.032.409,25**	**3.633.910,34**
ferimenti su situaz. Amministrat	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					0,00
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	80.153,50	3.750.000,00	1.822.339,18	9.967.825,66	1.902.492,68
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	375.470,03	0,00	0,00	0,00	375.470,03
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	10,74	0,00	0,00	0,00	10,74
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	23.722,52	13.404,95	11.216,62	0,00	34.939,14
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	1.468,39	521,98	1.468,39
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su presti	0,00	0,00	4.326,45	22.279,29	4.326,45
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	71.604,01	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	16.162,27	18.449,59	16.162,27
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	15.922,90	0,00	15.922,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.480.256,79	**3.835.008,96**	**1.871.435,81**	**10.009.076,52**	**6.351.692,60**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico
   - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
   - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:
- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 1.187.220,70	€ 13.387.420,62	€ 13.521.282,92	€ 1.321.083,00	€ 7.007.128,00	€ 5.686.045,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 681.038,99	€ 1.802.879,64	€ 2.127.191,60	€ 547.456,69	€ 668.179,51	€ 651.310,81
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.013,38	€ 2.013,38	€ -	€ 2.009,33	€ 2.009,33
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.637,40	€ -	€ 115.311,70	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,60	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14
	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	€ 49.711.245,05	€ 21.000.000,00	€ -	€ 28.744.217,88	€ -	€ 1.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.236.037,34	€ -	€ 585.879,40	€ 1.821.916,74	€ -	€ 369.341,05
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40	€ 30.566.134,62	€ -	€ 1.369.341,05
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 58.207,88	€ -	€ -	€ 1.624,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 58.207,88	€ -	€ -	€ -
	Titolo I	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,60	€ 1.868.539,69	€ 7.677.316,84	€ 6.339.365,14
	Titolo II	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40	€ 30.566.134,62	€ -	€ 1.369.341,05
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 58.207,88	€ -	€ -	€ 1.624,00
	TOTALE	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,64	€ 16.409.886,88	€ 32.434.674,31	€ 7.677.316,84	€ 7.710.330,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 52.828.179,48**	**€ 36.192.313,64**	**€ 16.409.886,88**	**€ 32.434.674,31**	**€ 7.677.316,84**	**€ 7.710.330,19**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 900,00	€ 900,00	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4.000.000,00	€ 11.350.486,76	€ 9.350.486,76	€ 2.000.000,00	€ 5.614.589,97	€ 4.114.589,97
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 22,12	€ 22,12	€ -	€ 36,90	€ 36,90
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 86.709,56	€ 210.838,48	€ 209.312,50	€ 71.811,05	€ 89.259,71	€ 84.975,17
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 435.915,77	€ -	€ 21.036,44	€ 493.532,71	€ 4.636,55	€ 4.636,55
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	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	€ -	€ 21.000.000,00	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 481.022,88	€ 481.022,88	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	Titolo I	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82	€ 2.565.343,76	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	Titolo II	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00	€ -	€ -	€ -
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78	€ 6.089,37	€ -	€ -
	TOTALE	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60	€ 2.571.433,13	€ 5.708.523,13	€ 4.204.238,59
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	**€ 5.037.060,13**	**€ 33.043.270,24**	**€ 30.724.598,60**	**€ 2.571.433,13**	**€ 5.708.523,13**	**€ 4.204.238,59**

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(15-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	12.500.000,00	500.000,00	0,00	13.000.000,00	12.200.199,92	1.187.220,70	13.387.420,62	387.420,62	0,00	1.321.083,00	1.321.083,00	0,00	1.321.083,00	0,00	0,00	12.500.000,00	13.521.282,92	1.021.282,92	0,00	1.187.220,70
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																					
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																					
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli di Stato	1.400.000,00	0,00	480.000,00	920.000,00	1.005.275,25	681.038,99	1.686.314,24	766.314,24	0,00	522.291,67	499.163,05	0,00	499.163,05	0,00	23.128,62	1.322.291,67	1.504.438,30	182.146,63	0,00	681.038,99
3	Interessi/Utili per sottoprezzo	0,00	114.000,00	0,00	114.000,00	116.477,12	0,00	116.477,12	2.477,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.477,12	116.477,12	0,00	0,00
4	Inter/Utili per sott.Es futur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.022,88	0,00	481.022,88	481.022,88	0,00	0,00	481.022,88	481.022,88	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. c c/c banc	40.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.165,02	25.165,02	0,00	25.165,02	0,00	0,00	50.000,00	25.165,02	0,00	24.834,98	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	88,28	0,00	88,28	88,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	88,28	0,00	911,72	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																					
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e com.post e banc	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	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	0,00	0,00	0,00	183,62	0,00	183,62	183,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,62	183,62	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.829,76	0,00	1.829,76	329,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.829,76	1.829,76	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
1	Fondo garanzia	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dirimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.311,70	12.637,40	127.949,10	127.949,10	0,00	0,00	115.311,70	115.311,70	0,00	12.637,40
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
	1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																					
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00	28.000.000,00	0,00	28.000.000,00	28.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.217,88	0,00	711.245,05	711.245,05	0,00	32.972,83	0,00	0,00	0,00	0,00	711.245,05
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																					
1	Riscossione di prestiti a breve	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.881,87	585.879,40	1.234.002,47	1.819.881,87	0,00	0,00	-1.600.000,00	585.879,40	2.185.879,40	0,00	1.234.002,47
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00	2.034,87	2.034,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.034,87
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																					
1	Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.214,23	0,00	42.214,23	42.214,23	0,00	0,00	42.214,23	42.214,23	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.993,65	0,00	15.993,65	15.993,65	0,00	0,00	15.993,65	15.993,65	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	14.566.000,00	21.715.700,00	1.126.000,00	35.155.700,00	13.324.053,98	22.868.259,69	36.192.313,64	1.166.813,64	120.200,00	32.434.674,31	3.085.832,93	29.959.819,79	33.045.652,72	687.179,88	56.101,45	12.598.291,67	16.408.886,88	4.162.341,91	650.746,70	82.828.179,48

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(DIFESA)

COD. ICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(15-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00	350,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	7.000.000,00	0,00	1.000.000,00	6.000.000,00	6.161.014,90	4.000.000,00	10.161.014,90	4.161.014,90	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	8.161.014,90	661.014,90	0,00	4.000.000,00
2	Rimborso contributi	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00	1.189.471,86	0,00	1.189.471,86	0,00	528,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189.471,86	1.189.471,86	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	22,12	0,00	22,12	22,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	22,12	0,00	977,88	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	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
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	300.000,00	0,00	119.000,00	181.000,00	125.708,60	85.129,88	210.838,48	29.838,48	0,00	71.811,05	69.189,93	0,00	69.189,93	0,00	2.621,12	300.000,00	194.898,53	0,00	105.101,47	85.129,88
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.413,97	1.579,68	15.993,65	15.993,65	0,00	0,00	14.413,97	14.413,97	0,00	1.579,68
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.532,71	21.036,44	435.915,77	456.952,21	0,00	36.580,50	0,00	21.036,44	21.036,44	0,00	435.915,77
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	150.000,00	0,00	5.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
2	Uscite per liti, arbitr., risarcim.	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	5.000.000,00	16.000.000,00	0,00	21.000.000,00	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	21.000.000,00	16.000.000,00	0,00	0,00
2	Concess.prestiti a breve termine	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	481.022,88	481.022,88	251.022,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.022,88
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.088,37	14.891,68	33.411,92	48.303,60	42.214,23	0,00	0,00	14.891,68	14.891,68	0,00	33.411,92
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.949,10	0,00	127.949,10	127.949,10	0,00	0,00	127.949,10	127.949,10	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17.453.650,00	17.431.900,00	6.126.650,00	28.758.900,00	28.477.117,48	4.566.152,76	33.043.270,24	4.441.898,38	157.528,14	2.571.433,13	2.247.481,12	470.907,37	2.718.388,49	186.156,98	39.201,62	17.963.650,00	30.724.888,60	18.029.677,98	6.268.729,38	6.037.060,13

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 13.387.420,62		€ 7.007.128,00
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		€ 2.013,38		€ 2.009,33
Totale valore della produzione (A)		€ 13.389.434,00		€ 7.009.137,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 900,00		€ 36,90
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.350.486,76		€ 5.614.589,97
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				€ 4.636,55
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ 104.783,88
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 11.351.386,76		€ 5.724.047,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 2.038.047,24		€ 1.285.090,03
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 116.565,40		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.686.314,24		€ 626.750,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 36.580,50		
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 32.994,95		€ 41.429,51
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 1.806.465,19		€ 668.179,51
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		€ 2.621,12		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 23.128,62		
Totale delle partite straordinarie		-€ 20.507,50		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.824.004,93		€ 1.953.269,54
Imposte dell'esercizio		€ 210.838,48		€ 17.448,66
Avanzo Economico		**€ 3.613.166,45**	€ -	**€ 1.935.820,88**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 13.389.434,00	€ 7.009.137,33	€ 6.380.296,67
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.351.386,76	€ 5.619.263,42	€ 5.732.123,34
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.038.047,24	€ 1.389.873,91	€ 648.173,33
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.038.047,24	€ 1.389.873,91	€ 648.173,33
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 104.783,88	-€ 104.783,88
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.038.047,24	€ 1.285.090,03	€ 752.957,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.806.465,19	€ 668.179,51	€ 1.138.285,68
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.844.512,43	€ 1.953.269,54	€ 1.891.242,89
Proventi ed oneri straordinari	-€ 20.507,50	€ -	-€ 20.507,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.824.004,93	€ 1.953.269,54	€ 1.870.735,39
Imposte di esercizio	€ 210.838,48	€ 17.448,66	€ 193.389,82
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 3.613.166,45**	**€ 1.935.820,88**	**€ 1.677.345,57**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*	€ 45.862.954,55	€ 43.927.133,67
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
5) Avviamento			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 3.613.166,45	€ 1.935.820,88
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 49.476.121,00	€ 45.862.954,55
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 65.129,88	€ 71.811,05
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 481.022,88	€ -
			5) per ammortamenti	€ 435.915,77	€ -
			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 493.532,71
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 1.165.378,36	€ 728.653,59
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 33.411,92	€ 6.089,37
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 49.000.000,00	€ 28.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 4.000.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 746.252,75	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ -
Totale	€ 49.000.000,00	€ 28.746.252,75	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 49.000.000,00	€ 28.746.252,75	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 2.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 1.579,68	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 4.034.991,60	€ 2.006.089,37
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.187.220,70	€ 1.321.083,00	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 661.038,99	€ 522.291,67	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ 25.165,02	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compet.	€ 2.034,87	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 1.819.881,87			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 1.234.002,47	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 12.637,40	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 711.245,05	€ -			
Totale	€ 3.828.179,48	€ 3.668.421,56			
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	€ 1.848.311,48	€ 16.163.023,20			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.848.311,48	€ 16.163.023,20			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.676.490,96	€ 19.851.444,76			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 54.676.490,96	€ 48.597.697,51	Totale passivo e netto	€ 54.676.490,96	€ 48.597.697,51

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2011 - 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2011.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 3.613.166,45** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 49.476.121,00**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 49.639.430,83**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi				
Entrate contributive			€	**13.387.420,62**
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 2011, da Persomil	€	13.387.420,62		
5) Altri ricavi e proventi			€	**2.013,38**
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	183,62		
Recupero imposte e tasse	€	1.829,76		
Recuperi assegno speciale			€	-
Totale valore della produzione (A)			€	***13.389.434,00***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
Manutenzione, riparazione e adattamento locali			€	-
Spese di funzionamento			€	**900,00**
Espone l'ammontare delle spese:				
- onorari e compensi speciali	€	-		
- postali e bancarie	€	-		
- per invio assegno speciale	€	-		
- spese di pubblicità	€	900,00		
Totale	€	900,00		
Premi di assicurazione			€	-
7) per servizi				
Indennità supplementare			€	**11.350.486,76**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare, di competenza dell'esercizio 2011, in favore del personale avente diritto:	€	6.161.014,90		
- Indennità da pagare nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	4.000.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	1.189.471,86		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	11.350.486,76		
Assegno Speciale			€	-
10) Ammortamenti e svalutazioni				
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali			€	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
Accantonamento spese di manutenzione			€	-
Totale costi (B)			€	***11.351.386,76***

Differenza tra valori e costi della produzione			€	***2.038.047,24***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	-
Interessi su titoli			€	**1.802.791,36**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011	€	1.686.314,24		
Utile derivante dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	116.477,12		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	-
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2011:				
- su conto corrente bancario	€	-		
Interessi attivi su personale			€	**88,28**
- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	88,28		
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**36.580,50**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	36.580,50		
Trattasi di importi relativi a Utili derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari			€	**22,12**
Commissioni bancarie				
Si riferisce alle commissioni bancarie derivanti da acquisti di titoli fuori asta	€	22,12		
Interessi legali				
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti)			€	**32.972,83**
Interesse passivo derivante dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2011	€	32.972,83		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***1.806.465,19***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	**€**	**2.621,12**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Insussistenze di attivo	**€**	**23.128,62**
Si riferisce ad una eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive		
23) Sopravvenienze passive	**€**	**-**
Totale delle partite straordinarie	***-€***	***20.507,50***
Imposte dell'esercizio	**€**	**210.838,48**
AVANZO ECONOMICO	**€**	**3.613.166,45**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali				
1) Fabbricati			€	-
2) Hardware			€	-
3) Macchine d'ufficio			€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie			€	**49.000.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanzairio 2011				
Totale immobilizzazioni (B)			€	***49.000.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi				
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**2.592.142,14**
Credito per contributi	€	**1.187.220,70**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2011 non riscossi nell'esercizio finanziario 2011 e da riscuotere nell'anno 2012				
Crediti per sovrapprezzo titoli	€	**711.245,05**		
Trattasi di domme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.				
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	**681.038,99**		
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 2012 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2011				
Crediti per dietimi	€	**12.637,40**		
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 conguagliare 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 2011 e non ancora accreditati				
4) Credito verso altri			€	**1.236.037,34**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	**1.234.002,47**		
Crediti diversi				
Si riferisce ad eventuali somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2011 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	**2.034,87**		
Totale			€	**3.828.179,48**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**1.848.311,48**
conto corrente bancario n. 2362 Banca Pop. Bergamo				
Totale			€	**1.848.311,48**
Totale attivo circolante (C)			€	***5.676.490,96***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi				
Interessi su titoli esercizio futuro				
Trattasi di domme pagate in più per l'acquisto di titoli sopra la pari che garantivano al momento dell'acquisto un tasso superiore a quello di mercato.				
Totale ratei e risconti (D)			€	-
TOTALE ATTIVO			€	**54.676.490,96**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo			€	**45.862.954,55**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Avanzo economico d'esercizio			€	**3.613.166,45**
Totale patrimonio netto (A)			€	***49.476.121,00***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti			€	**163.309,83**
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			€	-

Fondo ammortamento immobili			€	-
Fondo imposte e tasse			€	**85.129,88**
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			€	**435.915,77**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**481.022,88**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***1.165.378,36***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**4.000.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2011	€	4.000.000,00		
12) Debiti diversi			€	**33.411,92**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare nel corso dell'esercizio finanziario 2011 e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	33.411,92		
Debiti d'imposta su titoli			€	**1.579,68**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	1.579,68		
Totale debiti (E)			€	***4.034.991,60***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**54.676.490,96**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio					**16.163.023,20**
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**13.324.053,95**	**(3)**		
	- in conto residui	**3.085.832,93**	**(4)**		
				16.409.886,88	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**28.477.117,48**	**(1)**		
	- in conto residui	**2.247.481,12**	**(2)**		
				-30.724.598,60	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio					**1.848.311,48**
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**29.959.919,79**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**22.868.259,69**	**(8)**		
				52.828.179,48	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**470.907,37**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**4.566.152,76**	**(10)**		
				5.037.060,13	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio					**49.639.430,83**

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	12.200.199,92	1.187.220,70	1.321.083,00	0,00	13.521.282,92
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.005.275,25	681.038,99	499.163,05	0,00	1.504.438,30
Interes/Utili per sottoprezzo	116.477,12	0,00	0,00	0,00	116.477,12
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	481.022,88	0,00	481.022,88
Inter. attivi su dep. e c/c banc	0,00	0,00	25.165,02	0,00	25.165,02
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	88,28	0,00	0,00	0,00	88,28
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	183,62	0,00	0,00	0,00	183,62
Recupero imposte e tasse	1.829,76	0,00	0,00	0,00	1.829,76
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	115.311,70	12.637,40	115.311,70
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	21.000.000,00	0,00	28.000.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	711.245,05	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	585.879,40	1.234.002,47	585.879,40
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	42.214,23	0,00	42.214,23
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	15.993,65	0,00	15.993,65
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.324.053,95	**22.868.259,69**	**3.085.832,93**	**29.959.919,79**	**16.409.886,88**
Riferimenti su situaz. Amministrativ	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO 1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	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
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	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	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI 1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					0,00
Indennità Supplementare	6.161.014,90	4.000.000,00	2.000.000,00	0,00	8.161.014,90
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	1.189.471,86	0,00	0,00	0,00	1.189.471,86
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post.	22,12	0,00	0,00	0,00	22,12
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	125.708,60	85.129,88	69.189,93	0,00	194.898,53
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.413,97	1.579,68	14.413,97
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituz. interessi su prestiti	0,00	0,00	21.036,44	435.915,77	21.036,44
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	481.022,88	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	14.891,68	33.411,92	14.891,68
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	127.949,10	0,00	127.949,10
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.477.117,48	**4.566.152,76**	**2.247.481,12**	**470.907,37**	**30.724.598,60**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2011

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il nuovo processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo - attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La presente Relazione completa i documenti del Conto consuntivo del 2011 della Cassa di Previdenza delle F.A. il quale è stato redatto applicando i principi contabili contenuti nel D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che approva il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", e tenendo conto dei dati consolidati delle scritture contabili riferite alle gestioni delle strutture operative di F.A. soppresse il 31 dicembre 2010.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria delle risultanze dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie, quella che raggruppa tutti i Fondi degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ed esigue cessazioni dal servizio attivo.

Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ovvero quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente e lascia margine per un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio.

A fattor comune, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali si potranno invece verificare, come il caso di quest'anno, periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Dal 2011, tra l'altro, vi è il blocco degli aumenti stipendiali, i quali incidono direttamente sul trattamento pensionistico, che resteranno in vigore fino al 2014. Quanto espresso è verificabile con il prospetto seguente:

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA									N. CESSATI 2011	N. CESSATI COMPATIBILI (*)
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	381	500	390
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162		
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162	190	127
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123		
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121	180	140

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Dato il personale presente alla data del 31/12/2010, e suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il numero dei cessati del 2011 è stato di gran lunga superiore al preventivato (vedasi anche la differenza nel prospetto del rendiconto finanziario decisionale). Il risultato di questo esodo si può appunto confrontare nelle righe relative al 31/12/2011 che presentano, almeno fino alla classe 58, delle cessazioni presunte ben al di sotto del normale, facendo presagire degli avanzi di competenza considerevoli nel breve-medio periodo. Pertanto si può affermare che le predette variazioni normative, nel loro complesso, hanno provocato nel corso dell'anno, un considerevole aumento delle cessazioni dal servizio a domanda di personale con diritto all'indennità supplementare, la cui conseguenza si è poi riflessa con la registrazione di un disavanzo economico dei Fondi relativi al personale Ufficiale.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), tale risultato economico non influisce immediatamente sulla liquidità finanziaria, ma in funzione del Fondo interessato gli effetti decorreranno dalla metà del 2013.

Nel medio termine invece, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, tuttavia, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie.

Ne consegue che il CdA dovrà valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare.

Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti, nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione, inoltre, è possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente (per volume e rilevanza) appare del tutto trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento militare richiedano un'opportuna armonizzazione.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2011.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2011 - 31 dicembre 2011 :

- contributi (entrate) per **€ 100.272 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

  I dati, in linea con gli importi del semestre precedente, sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	17.316.984,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	24.874.212,77
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	29.079.318,22
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.814.852,85
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.691.565,05
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.107.528,11
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.387.420,62
	TOTALE €	**100.271.882,29**

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per **€ 17.819 mil.**

  L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	705.498,18
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.502.941,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	9.748.537,46
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	110.105,79
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.780.079,81
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	285.666,38
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.686.314,24
	TOTALE €	**17.819.143,68**

– indennità supplementare (competenza) per **€ 75.410 mil.**
L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2011 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2010. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, erogherà, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.176.846,32
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.930.406,42
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.418.185,85
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.100.000,00
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	6.229.197,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.205.623,53
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.350.486,76
	TOTALE €	**75.410.746,01**

– assegno speciale (uscite), per **€ 5.219 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, benché nel complesso sia notevolmente positivo, occorre prendere atto del disavanzo per i Fondi del personale Ufficiale, la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-791.087,01
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	6.965.017,43
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.730.982,33
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-1.007.003,13
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	5.470.261,43
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-804.326,51
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.613.166,45
	TOTALE €	**36.177.010,99**

I Patrimoni al 31.12.2011 (in **Annesso "2"** riepilogo degli immobili di proprietà) sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2011, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitorizzazione e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	24.236.682,76
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.987.827,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.049.230,75
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.638.780,09
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	79.428.365,21
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.773.125,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.476.121,00
	TOTALE €	**606.043.881,53**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2011 è di **€ 601.900.000,00,** il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2011, è la risultante delle movimentazioni di Cassa riportate con maggiori dettagli in **All. "A"** e relative note esplicative concernenti le entrate/uscite al citato allegato. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.460.068,33
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	114.251.756,39
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	334.175.922,26
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-458.489,61
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	75.270.165,31
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.737.798,50
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	49.639.430,83
	TOTALE €	**588.601.055,01**

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari, nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle disposizioni che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti e la realizzazione del software integrato con la Banca Dati Unica Stipendiale della Difesa (programma SiLEF) per la gestione di tutte le attività contabili della Cassa.

3. CONCLUSIONI

Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti".

Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (in via di completamento), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a definire eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa dieci anni) la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti.

Il CdA, pertanto, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico, per incrementare il patrimonio dei Fondi previdenziali e stabilizzarli su basi più solide.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio Ispettore Capo Alberto GAUZOLINO)

Annesso "1"
all'All. "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE F.A.

Pratiche contenzioso

Riepilogo dati anno 2011

Pratiche Contenzioso			Controparti	Motivazione del Ricorso
N. Ricorsi	Ricorsi Presidente Repubblica	Ricorsi TAR		
1	==	1	Banca Marche	Revoca del provvedimento del Presidente della Cassa relativo all'annullamento della gara per l'appalto, con un unico Istituto di credito, del servizio di Cassa
1	==	1	Col. Malandrucco e altri - GdF	Riconoscimento del diritto all'Indennità supplementare agli Ufficiali A.M. transitati nel ruolo Logistico della GdF. (ex Cassa Uff.li A.M.)
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M.	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato dalla ex Cassa Uff.li A.M., in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005 (ex Cassa SU A.M.)
1	==	1	S.Ten. Di Giosia e altri – CC	Restituzione dell'indennità supplementare indebitamente percepita dagli istanti a seguito del passaggio dalla categoria Sott.li alla categoria degli Ufficiali dell'Arma CC.
2	2	==	Gen. D. Masserdotti/Gen. D. Fresia	Liquidazione dell'Indennità Supplementare sulla base dello stipendio conseguito con la promozione al grado superiore alla vigilia, in difformità a quanto previsto dal D.M. 29/02/1988 (ex Cassa Ufficiali E.I.)
1	==	1	Gen. Alberghini	Riconoscimento della rivalutazione dell'Assegno Speciale (ex Cassa Uffciali E.I.)
3	==	3	Albanese e altri; Abagnara e altri;Cerioni e altri	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale (ex Cassa Ufficiali E.I.).
10	2	8	**TOTALI**	

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' ANNO 2011

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €./mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2011 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	01/03/2000	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	298.567,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	86.615,00	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	44.798,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	115.262,90	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	86.615,00	31/12/2015	

(*) stabile in comproprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M.e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	385.182,00
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	246.675,90

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2011 - 31.12.2011

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2011 – 31 dicembre 2011

Collegio dei Revisori

Verbale n. 23 in data 9 maggio 2012

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2011

Il Collegio dei Revisori

Premesso che l'organo di revisione ha ricevuto la copiosa documentazione attinente il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2011 in data 26 aprile 2012, nella stessa data il Collegio dei Revisori:

- si è riunito per iniziare l'esame del documento contabile, unitamente agli allegati che ne fanno parte integrante;
- ha rilevato che la trasmissione dello stesso è avvenuta in data tale da non consentirne l'approvazione nei termini di legge;
- ha aggiornato la riunione alla data del 09 maggio per l'esame conclusivo.

In data 09 maggio il Collegio ha proseguito ad effettuare l'esame del documento contabile riscontrando quanto segue:

- mancata corrispondenza tra alcuni dati riportati nelle tabelle del bilancio decisionale e del bilancio gestionale, nonché contemporanea presenza di alcuni errori di data entry; al riguardo, nel precisare che l'Ufficio di Gestione ha provveduto immediatamente alla verifica e alla correzione degli errori rilevati, e alla rielaborazione delle relative tabelle (operazione che comporterebbe, da un punto di vista procedurale, il rinvio della documentazione al Consiglio di Amministrazione per le valutazioni di competenza), il Collegio ha deciso di accettare comunque i nuovi elaborati in considerazione del fatto che dette variazioni non vanno ad inficiare la sostanza delle varie rappresentazioni contabili; pur tuttavia si invita l'Ufficio stesso a una maggiore attenzione nella predisposizione del documento, anche al fine di evitare il dilatarsi della tempistica di esame;
- che la spesa riferita al pagamento delle imposte di registro per l'atto di transazione relativo all'immobile in Roma, via Todi n. 6, è stata posta interamente a carico della Cassa di Previdenza, per l'importo complessivo di € 188.136,58, nonostante il Collegio, in sede di esame preliminare dell'atto di transazione, avesse sostenuto che dette imposte fossero da ripartire equamente tra la Cassa e l'8° Reparto Infrastrutture, e in tal senso aveva interessato l'Ufficio di Gestione con comunicazione inoltrata via mail. Non risultano motivazioni a sostegno della diversa decisione adottata;
- relativamente alle spese, considerevoli scostamenti rispetto ai dati previsionali riferiti ad alcune poste contabili. Nel rilevare che dette spese sono comunque giustificate e connesse ai compiti

istituzionali dell'organismo, si invita l'Ufficio di Gestione a far si che stesse siano preventivamente autorizzate con appositi provvedimenti.

Infine il Collegio, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2011 e lo schema di bilancio consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 9 maggio 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dottor	**Cesare**	**MOSCARIELLO**	**(Presidente)**	**assente**
Contrammiraglio	**Giuseppe Antonio**	**PACE**	**(Membro)**	
Colonnello	**Giuseppe**	**GIANNOTTA**	**(Membro)**	
Tenente Colonnello	**Aniello**	**SANSONE**	**(Membro)**	
Maggiore	**Giacomo**	**MASTRIA**	**(Membro)**	
Dottor	**Umberto**	**PICCININ**	**(Membro)**	
Dottor	**Salvatore**	**LENTINI**	**(Membro)**	

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2011 - 31.12.2011

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 17 Maggio 2012 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato
   - 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 consolidato
   - 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 consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:
- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ammiraglio Isp.Capo (MM)	**Alberto GAUZOLINO**	

CONSIGLIERI

Tenente Generale (EI)	**Corrado LAURETTA**	DIMISSIONARIO
Generale di Divisione (cong.)	**Nicola LUISI**	
Generale di Brigata (CC)	**Ciro D'ANGELO**	
Brigadiere Generale (AM) (in sostituzione del Gen. Isp.	**Arnaldo D'ORAZIO** Raffaele TORTORA)	DIMISSIONARIO
Consigliere Corte dei Conti	**Pino ZINGALE**	
Prof.	**Gustavo PIGA**	ASSENTE GIUSTIFICATO
Dottor (MEF)	**Giorgio Ottavio GRAZIOSI**	
Luogotenente (CC)	**Antonio MARTINO**	
1° Maresciallo Lgt (MM)	**Salvatore CUPPONE**	ASSENTE GIUSTIFICATO
1° Maresciallo Lgt (EI)	**Paolo STAZZANI**	ASSENTE GIUSTIFICATO
Maresciallo 1^ cl. (AM)	**Michele ALOIA**	ASSENTE GIUSTIFICATO
Appuntato Scelto (CC)	**Alessandro CIAMPA**	

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 5.521.934,95	€ 100.271.882,29	€ 101.429.875,25	€ 6.679.927,91	€ 49.937.565,07	€ 52.520.294,07
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 11.020.945,40	€ 20.959.324,97	€ 27.608.779,81	€ 9.471.607,64	€ 7.981.463,31	€ 8.768.853,50
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 79.555,21	€ 79.555,21	€ -	€ 196.394,21	€ 196.394,21
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 383.256,75	€ 179,20	€ 1.958.093,50	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78
	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	€ 602.764.282,87	€ 272.000.000,00	€ 101.200.000,00	€ 432.014.259,90	€ -	€ 48.773.942,49
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 12.016.220,40	€ -	€ 6.834.738,96	€ 18.774.697,28	€ 13.509,09	€ 5.996.121,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96	€ 450.788.957,18	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.140.468,20	€ -	€ -	€ 568.793,09
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.140.468,20	€ -	€ -	€ 568.793,09
	Titolo I	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77	€ 16.151.535,55	€ 58.115.422,59	€ 61.485.541,78
	Titolo II	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96	€ 450.788.957,18	€ 13.509,09	€ 54.770.064,37
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 1.140.468,20	€ -	€ -	€ 568.793,09
	TOTALE	€ 631.706.640,37	€ 393.310.941,67	€ 240.251.510,93	€ 466.940.492,73	€ 58.128.931,68	€ 116.824.399,24
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	**€ 631.706.640,37**	**€ 393.310.941,67**	**€ 240.251.510,93**	**€ 466.940.492,73**	**€ 58.128.931,68**	**€ 116.824.399,24**

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010 2° SEM		
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	€ -	€ 43.329,40	€ 49.379,40	€ -	€ 3.531,72	€ 3.531,72
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI				€ -	€ -	€ -
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 66.088.867,12	€ 80.630.043,72	€ 72.354.262,86	€ 57.076.539,05	€ 38.313.662,15	€ 33.103.630,33
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.376,14	€ 28.376,14	€ -	€ 414.522,44	€ 417.463,52
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 632.994,90	€ 2.591.468,58	€ 2.681.719,83	€ 433.315,52	€ 1.377.497,78	€ 1.106.070,28
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 459.845,26	€ 49.518,41	€ 75.338,87	€ 551.091,06	€ 6.429,50	€ 6.429,50
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35
	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	€ -	€ 272.000.000,00	€ 272.000.000,00	€ -	€ -	€ 31.550.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 8.938.280,01	€ 8.734.689,38	€ -	€ 375.743,74	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	Titolo I	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10	€ 58.060.945,63	€ 40.115.643,59	€ 34.637.125,35
	Titolo II	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00	€ 375.743,74	€ -	€ 31.550.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,26	€ 716.056,10	€ 440,76	€ 188.039,07
	TOTALE	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36	€ 59.152.745,47	€ 40.116.084,35	€ 66.375.164,42

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+4)	VARIAZIONI in diminuz. (4+7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	94.790.000,00	5.060.000,00	0,00	99.850.000,00	94.749.947,34	5.521.934,95	100.271.882,29	421.882,29	0,00	6.679.927,91	6.679.927,91	0,00	6.679.927,91	0,00	0,00	94.690.000,00	101.429.875,25	6.739.875,25	0,00	5.521.934,95
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	1.266.000,00	11.857,90	0,00	1.277.857,90	631.857,90	646.000,00	1.277.857,90	0,00	0,00	6.212.010,91	0,00	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00	512.010,91	7.478.010,91	631.857,90	0,00	6.846.153,01	6.346.000,00
2	Interessi su titoli di Stato	15.265.000,00	1.985.318,70	0,00	17.250.318,70	13.144.198,28	4.674.645,40	17.819.143,68	578.824,98	0,00	3.232.456,12	3.208.570,25	0,00	3.208.570,25	0,00	23.885,87	15.688.677,87	16.352.768,53	664.090,66	0,00	4.674.945,40
3	Interes/Utili per sottoprezzo	0,00	1.360.430,50	0,00	1.360.430,50	1.306.860,62	0,00	1.306.860,62	0,00	53.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306.860,62	1.306.860,62	0,00	0,00
4	Inter./Utili per sott. Ex.Futur.	0,00	172.153,11	0,00	172.153,11	0,00	0,00	0,00	0,00	172.153,11	0,00	8.734.689,38	0,00	8.734.689,38	8.734.689,38	0,00	0,00	8.734.689,38	8.734.689,38	0,00	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	250.000,00	226.800,11	0,00	476.800,11	528.939,64	0,00	528.939,64	52.139,53	0,00	27.140,61	27.140,61	0,00	27.140,61	0,00	0,00	307.000,00	556.080,25	249.080,25	0,00	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	2.620.000,00	0,00	2.620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.860.000,00	0,00	0,00	7.860.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Ex. Futur.	0,00	116.728,01	0,00	116.728,01	0,00	0,00	0,00	0,00	116.728,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	5.000,00	0,00	3.345,80	1.654,20	1.655,25	0,00	1.655,25	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.655,25	0,00	3.344,75	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg.F24/73	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	24.867,88	0,00	24.867,88	4.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.867,88	24.867,88	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	30.000,00	15.000,00	0,00	45.000,00	43.784,33	0,00	43.784,33	0,00	1.215,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	43.784,33	13.784,33	0,00	0,00
2	Recup spese e com.pest e banc	0,00	200,00	0,00	200,00	210,00	0,00	210,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00
3	Recup indennità non dovute	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	18.530,19	0,00	18.530,19	15.430,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.530,19	18.530,19	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	12.197,72	0,00	12.197,72	17.030,69	0,00	17.030,69	4.832,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.030,69	17.030,69	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
2	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,20	179,20	0,00	0,00
4	Crediti da distinti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.957.914,30	383.256,75	2.341.171,05	2.341.171,05	0,00	0,00	1.957.914,30	1.957.914,30	0,00	383.256,75
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	106.200.000,00	167.300.000,00	0,00	273.500.000,00	0,00	272.000.000,00	272.000.000,00	0,00	1.500.000,00	431.100.000,00	101.200.000,00	329.900.000,00	431.100.000,00	0,00	0,00	106.200.000,00	101.200.000,00	0,00	5.000.000,00	601.900.000,00
2	Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.259,90	0,00	864.282,87	864.282,87	0,00	49.977,03	0,00	0,00	0,00	0,00	864.282,87
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	5.463.834,00	0,00	5.463.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.857.388,04	5.881.956,23	11.975.431,81	17.857.388,04	0,00	0,00	3.385.500,00	5.881.956,23	2.496.456,23	0,00	11.975.431,81
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917.309,24	952.782,73	40.788,59	993.571,32	76.262,08	0,00	0,00	952.782,73	952.782,73	0,00	40.788,59
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Debiti di varei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847.821,76	0,00	847.821,76	847.821,76	0,00	0,00	847.821,76	847.821,76	0,00	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.646,44	0,00	292.646,44	292.646,44	0,00	0,00	292.646,44	292.646,44	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	228.589.834,00	176.283.764,08	8.197.179,80	396.676.448,28	110.466.661,32	282.642.880,38	393.310.841,87	1.078.168,09	1.843.886,67	466.840.492,73	129.783.446,81	348.863.760,02	478.647.206,83	12.292.590,71	585.873,81	238.754.188,66	240.251.510,93	24.316.630,11	19.810.497,76	631.706.640,37

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2011

COD.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(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																				
	I.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	I.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Oneri e comp. speciali inc.	13.900,00	0,00	8.323,60	5.576,40	5.163,60	0,00	5.163,60	0,00	412,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	5.163,60	0,00	8.736,40	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00	12.695,80	0,00	12.695,80	0,00	152.304,20	0,00	6.050,00	0,00	6.050,00	6.050,00	0,00	0,00	18.745,80	18.745,80	0,00	0,00
5	Spese postali e telegrafiche	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
6	Uscite per pubblicità	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00	0,00	0,00
8	Premi assicurativi	24.600,00	0,00	1.868,28	22.731,72	19.170,00	0,00	19.170,00	0,00	3.531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	19.170,00	0,00	5.430,00	0,00
	I.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	I.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	55.300.000,00	0,00	2.240.000,00	53.060.000,00	33.190.278,45	39.650.000,00	72.840.278,45	19.780.278,45	0,00	57.076.539,05	31.374.219,14	26.438.867,12	57.813.086,26	736.547,21	0,00	53.563.088,56	64.564.497,59	11.001.409,03	0,00	99.088.867,12
2	Rimborso contributi	0,00	59.000,00	0,00	59.000,00	49.055,76	0,00	49.055,76	0,00	9.944,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.055,76	49.055,76	0,00	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	0,00	5.910.000,00	0,00	5.910.000,00	2.521.411,80	0,00	2.521.411,80	0,00	3.388.588,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.411,80	2.521.411,80	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	5.400.000,00	100.000,00	0,00	5.500.000,00	5.219.297,71	0,00	5.219.297,71	0,00	280.702,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400.000,00	5.219.297,71	0,00	180.702,29	0,00
	I.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	3.900,00	46.500,00	0,00	50.400,00	28.376,14	0,00	28.376,14	0,00	22.023,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	28.376,14	24.476,14	0,00	0,00
2	Interessi passivi (e legali)	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	I.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	2.346.000,00	32.726,00	0,00	2.378.726,00	2.006.380,80	585.087,78	2.591.468,58	212.743,58	0,00	433.315,52	430.599,71	0,00	430.599,71	0,00	2.715,81	2.346.000,00	2.436.980,51	90.980,51	0,00	585.087,78
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.739,32	47.907,12	292.646,44	292.646,44	0,00	0,00	244.739,32	244.739,32	0,00	47.907,12
	I.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	31.034,02	0,00	31.034,02	49.518,41	0,00	49.518,41	18.484,39	0,00	551.091,06	25.820,46	459.845,26	485.665,72	0,00	65.425,34	0,00	75.338,87	75.338,87	0,00	459.845,26
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	767.000,00	445.550,00	0,00	1.212.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767.000,00	0,00	0,00	767.000,00	0,00
2	Uscite per liti, arbitr., risarcim.	5.500,00	8.500,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	I.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	166.050.000,00	107.450.000,00	0,00	273.500.000,00	272.000.000,00	0,00	272.000.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.050.000,00	272.000.000,00	105.950.000,00	0,00	0,00
2	Conces.prestiti a breve termine	22.000.000,00	0,00	22.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000.000,00	0,00	0,00	22.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	3.011.769,50	0,00	3.011.769,50	0,00	8.734.689,38	8.734.689,38	5.722.919,88	0,00	375.743,74	0,00	203.590,63	203.590,63	0,00	172.153,11	0,00	0,00	0,00	0,00	8.938.280,01
	I.4 PARTITE DI GIRO																				
1	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716.056,10	1.261.267,85	295.681,44	1.556.949,29	840.893,19	0,00	0,00	1.261.267,85	1.261.267,85	0,00	295.681,44
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.294,36	0,00	76.294,36	76.294,36	0,00	0,00	75.294,36	76.294,36	0,00	0,00
3	Crediti da dedimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.341.171,05	0,00	2.341.171,05	2.341.171,05	0,00	0,00	2.341.171,05	2.341.171,05	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	251.914.900,00	117.268.379,52	24.254.221,88	344.927.056,64	315.107.648,47	48.969.777,16	364.077.425,63	25.734.426,30	6.584.057,31	59.152.745,47	35.760.161,69	27.445.891,57	63.206.053,46	4.293.602,25	240.294,26	250.177.988,56	350.867.810,36	123.661.190,49	22.971.368,69	76.415.668,73

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2010 2° SEM	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 100.271.882,29		€ 49.937.565,07
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		€ 1.357.592,31		€ 519.394,21
Totale valore della produzione (A)		€ 101.629.474,60		€ 50.456.959,28
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi)		€ 92.847,81		€ 5.539,16
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 75.410.746,01		€ 38.313.662,15
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ 5.219.297,71		
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 652.663,96		€ 340.373,98
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ 6.429,50
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 63.300,00		€ 478.055,11
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 81.438.855,49		€ 39.144.059,90
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 20.190.619,11		€ 11.312.899,38
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 1.862.323,39		€ -
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 17.819.143,68		€ 7.197.957,75
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 237.578,45		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti e depositi bancari)		€ 78.353,17		€ 462.232,96
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 19.840.692,35		€ 7.660.190,71
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		€ 1.492.112,92		€ 673.589,56
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 2.754.944,81		€ 904.947,77
Totale delle partite straordinarie		-€ 1.262.831,89		-€ 231.358,21
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 38.768.479,57		€ 18.741.731,88
Imposte dell'esercizio		€ 2.591.468,58		€ 952.362,52
Avanzo Economico		**€ 36.177.010,99**	€ -	**€ 17.789.369,36**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2011	2010 2° SEM	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	-	-	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 101.629.474,60	€ 50.456.959,28	€ 51.172.515,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 80.722.891,53	€ 38.325.630,81	€ 42.397.260,72
C. VALORE AGGIUNTO	€ 20.906.583,07	€ 12.131.328,47	€ 8.775.254,60
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 20.906.583,07	€ 12.131.328,47	€ 8.775.254,60
Ammortamenti	€ 652.663,96	€ 340.373,98	€ 312.289,98
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 63.300,00	€ 478.055,11	-€ 414.755,11
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 20.190.619,11	€ 11.312.899,38	€ 8.877.719,73
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.840.692,35	€ 7.660.190,71	€ 12.180.501,64
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 40.031.311,46	€ 18.973.090,09	€ 21.058.221,37
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.262.831,89	-€ 231.358,21	-€ 1.031.473,68
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 38.768.479,57	€ 18.741.731,88	€ 20.026.747,69
Imposte di esercizio	€ 2.591.468,58	€ 952.362,52	€ 1.639.106,06
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**€ 36.177.010,99**	**€ 17.789.369,36**	**€ 18.387.641,63**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010 2° sem
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 569.866.870,54	€ 552.077.501,18
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ 36.177.010,99	€ 17.789.369,36
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 606.043.881,53	€ 569.866.870,54
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ 6.005,54	€ 13.213,34			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 257,42	€ 397,82	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 25.230.132,37	€ 25.237.480,57	2) per imposte	€ 585.087,78	€ 433.315,52
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 706.313,07
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 8.938.280,01	€ 375.743,74
			5) per ammortamenti	€ 7.462.148,77	€ 6.356.987,75
			6) manutenzione immobili	€ 78.689,27	€ 21.439,27
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 551.091,06
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 17.770.518,90	€ 8.444.890,41
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 295.681,44	€ 716.056,10
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 601.900.000,00	€ 431.100.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2011	€ 39.650.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 1.419.054,14	Debiti per Indennità Supplementare 2007	€ -	€ 1.790.373,18
Totale	€ 601.900.000,00	€ 432.519.054,14	Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ 2.634.743,25	€ 3.717.978,85
			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 4.691.297,51	€ 14.220.358,92
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 627.130.132,37	€ 457.756.534,71	Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 19.112.826,36	€ 37.347.823,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2011	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 47.907,12	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 66.432.455,68	€ 57.792.595,15
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 5.521.934,95	€ 6.679.927,91	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.674.945,40	€ 3.135.023,29	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ -	€ 124.573,44	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 412.515,00			
Crediti diversi gestione compet.	€ 40.788,59	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ 6.346.000,00	€ 6.212.010,91			
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 17.815.574,04			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ 11.975.431,81	€ 41.814,00			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 383.256,75	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 864.282,87	€ -			
Totale	€ 29.806.640,37	€ 34.421.438,59			
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	€ 33.310.083,37	€ 143.791.294,45			
2) depositi postali	€ -	€ 135.088,35			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 33.310.083,37	€ 143.926.382,80			
Totale attivo circolante (C)	€ 63.116.723,74	€ 178.347.821,39			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Disavanzo economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 690.246.856,11	€ 636.104.356,10	Totale passivo e netto	€ 690.246.856,11	€ 636.104.356,10

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**143.926.382,80**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**110.468.061,32**	**(3)**		
	- in conto residui	**129.783.449,61**	**(4)**		
				240.251.510,93	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**315.107.648,47**	**(1)**		
	- in conto residui	**35.760.161,89**	**(2)**		
				-350.867.810,36	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**33.310.083,37**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**348.863.760,02**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**282.842.880,35**	**(8)**		
				631.706.640,37	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**27.445.891,57**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**48.969.777,16**	**(10)**		
				76.415.668,73	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**588.601.055,01**	

nota esplicativa all"A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI 2011
	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2011	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	94.749.947,34	5.521.934,95	6.679.927,91	0,00	101.429.875,25
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	631.857,90	646.000,00	0,00	5.700.000,00	631.857,90
Interessi su titoli di Stato	13.144.198,28	4.674.945,40	3.208.570,25	0,00	16.352.768,53
Interes/Utili per sottoprezzo	1.306.860,62	0,00	0,00	0,00	1.306.860,62
Inter/Utili per sottr.Es.futur.	0,00	0,00	8.734.689,38	0,00	8.734.689,38
Inter. attivi su dep. e c/c banc	528.939,64	0,00	27.140,61	0,00	556.080,25
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	1.655,25	0,00	0,00	0,00	1.655,25
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	24.867,88	0,00	0,00	0,00	24.867,88
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	43.784,33	0,00	0,00	0,00	43.784,33
Recup.spese e com post e banc	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
Recup indennità non dovute	18.530,19	0,00	0,00	0,00	18.530,19
Recupero imposte e tasse	17.030,69	0,00	0,00	0,00	17.030,69
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	179,20	0,00	0,00	0,00	179,20
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.957.914,30	383.256,75	1.957.914,30
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1. 1. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	272.000.000,00	101.200.000,00	329.900.000,00	101.200.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	864.282,87	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	5.881.956,23	11.975.431,81	5.881.956,23
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	952.782,73	40.788,59	952.782,73
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	847.821,76	0,00	847.821,76
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	292.646,44	0,00	292.646,44
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	110.468.061,32	**282.842.880,35**	**129.783.449,61**	**348.863.760,02**	**240.251.510,93**
Riferimenti su situaz. Amministrativa	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa all"A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI 2011
	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2011	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO 1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	5.163,60	0,00	0,00	0,00	5.163,60
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	12.695,80	0,00	6.050,00	0,00	18.745,80
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	6.300,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00
Premi assicurativi	19.170,00	0,00	0,00	0,00	19.170,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI 1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	33.190.278,45	39.650.000,00	31.374.219,14	26.438.867,12	64.564.497,59
Rimborso contributi	49.055,76	0,00	0,00	0,00	49.055,76
Riliquid ind. supplementare	2.521.411,80	0,00	0,00	0,00	2.521.411,80
Assegno Speciale	5.219.297,71	0,00	0,00	0,00	5.219.297,71
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e post	28.376,14	0,00	0,00	0,00	28.376,14
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.006.380,80	585.087,78	430.599,71	0,00	2.436.980,51
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	244.739,32	47.907,12	244.739,32
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione interessi su presti	49.518,41	0,00	25.820,46	459.845,26	75.338,87
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	272.000.000,00	0,00	0,00	0,00	272.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	8.734.689,38	0,00	203.590,63	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	1.261.267,85	295.681,44	1.261.267,85
Crediti diversi	0,00	0,00	76.294,36	0,00	76.294,36
Crediti da dietimi	0,00	0,00	2.341.171,05	0,00	2.341.171,05
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	315.107.648,47	**48.969.777,16**	**35.760.161,89**	**27.445.891,57**	**350.867.810,36**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

PAGINA BIANCA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuta in data 29 aprile 2013 la relazione del Consiglio di Amministrazione e lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2012, completi di Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredati dai seguenti allegati:
- relazione dell'organo esecutivo al bilancio consolidato della gestione;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2012 e il bilancio consolidato dell'esercizio 2011;
- viste la normativa vigente

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2012 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni di Collegio dei Revisori

♦ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2012.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2012 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			33.310.083,37
Riscossioni	216.416.972,45	105.137.127,16	321.554.099,61
Pagamenti	44.358.274,58	158.247.814,89	202.606.089,47
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			**152.258.093,51**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			152.258.093,51

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2012	**152.258.093,51**

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **14.336.181,55**

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	223.992.140,31
Impegni	(-)	209.655.958,76
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**14.336.181,55**

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	105.137.127,16
Pagamenti	(-)	158.247.814,89
Differenza	*[A]*	-53.110.687,73
Residui attivi	(+)	118.855.013,15
Residui passivi	(-)	51.408.143,87
Differenza	*[B]*	67.446.869,28
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	*[A] - [B]*	**14.336.181,55**

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

contributi (entrate) per € 93.716.087,75 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.474.572,67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
	TOTALE €	**93.716.087,75**

Interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 20.885.110,59.

L'importo è in aumento sia a causa dell'incremento del portafoglio titoli e sia in ragione dell'incremento dei tassi d'interesse, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08

7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
	TOTALE €	**20.885.110,59**

indennità supplementare (uscite) per € 89.209.564.38.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2012 ed è superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2011. I dati, relativi alla posta in esame,divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
	TOTALE €	**89.209.564,38**

assegno speciale (uscite), per € 5.242.180,73

Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 94.451.745,11, composto da € 89.209.564,38 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 5.242.180,73 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico,** comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **20.688.100,13,** tuttavia occorre evidenziare che i Fondi afferenti al personale Ufficiale presentano un saldo decisamente negativo:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	- 3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	- 3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	- 433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
	TOTALE €	**20.688.100,13**

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2012, presenta un avanzo di Euro 609.963.466,84 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			33.310.083,37
RISCOSSIONI	105.137.127,16	216.416.972,45	321.554.099,61
PAGAMENTI	158.247.814,89	44.358.274,58	202.606.089,47
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			**152.258.093,51**
Differenza			152.258.093,51
RESIDUI ATTIVI	424.627.623,35	118.855.013,15	543.482.636,50
RESIDUI PASSIVI	34.369.119,30	51.408.143,87	85.777.263,17
Differenza			457.705.373,33
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2012			**609.963.466,84**

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica e, nel rispetto dei criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal c.c... Essi così sintetizzati:

	2012	2011	2010 complessivo
A *Valore della produzione*	*93.835.776,75*	*101.629.474,60*	*195.465.251,35*
B *Costi della gestione*	*95.543.854,10*	*81.438.855,49*	*176.982.709,59*
Risultato della gestione operativa	**-1.708.077,35**	**20.190.619,11**	**18.482.541,76**
C *Proventi ed oneri finanziari*	*24.697.010,67*	*19.840.692,35*	*44.537.703,02*
Risultato prima dei componenti straordinari	**22.988.933,32**	**40.031.311,46**	**63.020.244,78**
D *Rettifiche di valore di attività finanziarie*			
E *Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*530.822,43*	*-1.262.831,89*	*-732.009,46*
Risultato economico esercizio prima imposte	**23.519.755,75**	**38.768.479,57**	**62.288.235,32**
Imposte d'esercizio	2.831.655,62	2.591.468,58	*5.423.124,20*
Avanzo/disavanzo Economico	**20.688.100,13**	**36.177.010,99**	***56.865.111,12***

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 Debiti		
Totale *(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	€ 18.186.648,76
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 320.221,60	€ 1.658.761,77	€ 7.991.593,92	€ 6.448.116,67	€ 1.525.381,71	€ 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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	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	€ 16.332.368,41
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						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	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'ESERC. (9-15)
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (10-11)	TOTALI (11+12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (3+4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (9-3)	IN MENO (3-10)					IN PIU' (10-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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
	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	14.466.524,39	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
	1.1.3 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	102.116,87	102.116,87	0,00	102.116,87	0,00	0,00	1.080.000,00	869.628,00	0,00	210.372,00	158.721,80
3	Interessi diversi su patrimonio	70.000,00	0,00	38.745,85	31.254,15	31.182,92	0,00	31.182,92	0,00	71,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	31.182,92	0,00	38.837,08	0,00
4	Fitti diversi su immobili Ex Enti	35.000,00	66.739,06	0,00	96.739,06	0,00	0,00	0,00	0,00	96.739,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interessi 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	Interessi gestori banc. Ex Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Interessi 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	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00
9	Interessi Attivi pers. Lg 824/71	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	0,00	225,27	225,27	0,00	0,00
	1.1.3.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																1.000,00	32.548,62	31.548,62	0,00	0,00
1	Recup.Adeguto 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 oneri 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
7	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
8	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 decimi	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. interni 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 accorpamento imili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 RISCOSSIONI 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
1	Riscossione di crediti diversi	0,00	13,10	0,00	13,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13,10	3.867,02	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 ritenute su titoli	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
	accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.189.745,85	37.191.562,36	16.212.781,81	10.960.290,09	27.173.061,76	29.660,25	6.777.768,81	36.514.588,96	18.739.251,44	17.502.800,54	37.342.091,90	727.755,21	0,00	37.102.219,91	35.962.583,35	478.163,96	1.626.311,24	29.463.079,43

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

(EURO)

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONE in aumento	VARIAZIONE in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N.		(3+4)	(4+7)	(5+6)		(10-9)	(9+10)	(10-7)	(7-10)				(12+13)	(14-16)	(15-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																					
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
1	Organi e comm. 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	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	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	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	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	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
6	Prove concorsuali	5.099,00	0,00	1.398,65	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	0,00	5.000,00	3.600,35	0,00	1.398,65	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																					
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
8	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	12.831.868,35	12.795.037,75	183.157,40	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	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	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	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																					
1	Commissioni bancarie e postali	15.000,00	0,00	0,000,00	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	0,00
2	Interessi passivi (interr. 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	0,00
3	Risc. danni su corrispettivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Ris. danni su merce Es.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	0,00
	1.1.2.4 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	186.248,96	33.931,15	0,00	19.842,01	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposte su cessi	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	0,00
	1.1.2.5 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	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	84.960,84	0,00	84.960,84	84.960,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.960,84	84.960,84	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 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	0,00
2	Uscite per fin. estin., diversam.	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	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	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	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																					
	1.2.1 INVESTIMENTI																					
	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	0,00
	Concess. prestiti e mutui formaz.	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	0,00
	Quota per ammortamento titoli	182.200,00	42.737,68	0,00	204.937,68	0,00	204.937,68	204.937,68	0,00	0,00	208.895,86	0,00	110.955,70	110.955,70	0,00	95.739,86	0,00	0,00	0,00	0,00	315.893,70	0,00
	Mutui oper. e mut.fondi e prog.	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	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																					
	Rit. diverse (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	435.497,85	347.558,70	0,00	0,00	349.674,78	349.674,78	0,00	85.922,89	0,00
	Debiti 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	0,00
	Crediti da distrib. servizi/prodotti	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	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	36.960.799,00	2.594.991,48	2.168.716,31	36.542.673,17	16.893.514,43	13.724.779,69	30.618.293,92	3.484.314,45	5.869.894,19	23.380.567,74	13.048.239,00	10.629.222,82	23.668.461,82	375.707,90	95.754,31	37.389.856,16	29.741.753,43	2.648.068,84	10.297.832,77	24.345.881,11

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	€ 38.727,26	€ 44.362,77	
lavorazioni in corso su ordinazione			
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**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

(articolo dell'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49
2) Impianti e macchinari	€ -	€ 6.008,64
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 117,02	€ 257,42
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni	-	
Totale	€ 7.746.970,51	€ 7.753.118,45
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 26.500.000,00	€ 26.900.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 26.500.000,00	€ 26.900.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 34.246.970,51	€ 34.653.118,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.639.048,29	€ 1.154.203,27
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 158.721,80	€ 102.116,07
Crediti per interessi su dep. e c/c gest.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c gestcomp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 3.587,02
Crediti diversi gestione competi.	€ 2.800,54	€ -
Crediti per titi gest.res.	€ 161.500,00	€ 6.346.000,00
Crediti per titi gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -
Crediti da ritenuta su titoli di Stato	€ -	€ 8.351,60
Crediti per compensazione titoli	€ -	€ -
Totale	€ 1.962.070,43	€ 7.614.358,56
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	€ 11.544.547,33	€ 5.334.217,61
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 11.544.547,33	€ 5.334.217,61
Totale attivo circolante (C)	€ 13.506.617,76	€ 12.948.576,07
D) RATEI E RISCONTI		
1) *Ratei attivi*		
2) *Risconti attivi*	€ -	
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE		
I. *Fondo di dotazione*		
II. *Riserva obbligatoria e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 47.753.588,27	€ 49.601.692,52

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 24.238.682,78	€ 25.027.769,77
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Disavanzo economico d'esercizio*	-€ 3.048.287,99	-€ 791.087,01
Totale Patrimonio netto (A)	€ 21.191.394,78	€ 24.236.682,76
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 19.842,01	€ 12.784,59
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
4) Fondi per svalutazione titoli	€ 315.892,78	€ 206.696,68
5) per ammortamenti	€ 2.148.853,11	€ 1.938.282,75
6) manutenzione immobili	€ 78.539,27	€ 38.238,27
7) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.562.927,17	€ 2.196.982,27
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 85.922,89	€ 87.939,16
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 13.500.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ 12.580.064,39
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 10.423.349,43	€ 10.500.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 1.043,96
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 24.009.268,32	€ 23.169.047,49
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserva tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 47.753.588,27	€ 49.601.692,52

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali 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 **€. 3.045.287,98** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 21.191.394,78**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 15.661.616,65**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2012 a **€. 11.544.547,33**. 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			**€ 16.474.572,67**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:			
ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri	€	16.474.572,67	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€ 38.727,26**
Recupero Assegno Speciale	€	37.835,36	
Recupero spese	€	-	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-	
Recupero indennità non dovute	€	273,85	
Recupero imposte e tasse	€	618,05	
Totale valore della produzione (A)			**€ 16.513.299,93**

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			**€ 69.233,24**
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	€	3.600,35	
Restituz. Interessi su prestiti	€	-	
Restituzione contributi	€	64.960,84	
Uscite per liti e d arbitraggi, riserc.	€	672,05	
Oneri vari straordianri	€	-	

7) per servizi

Indennità supplementare			**€ 15.696.601,99**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	138.331,14	
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	13.500.000,00	
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	2.032.203,81	
Rimborso contributi	€	26.067,04	
Totale	€	15.696.601,99	
Assegno Speciale			**€ 5.242.180,73**
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.	€	5.242.180,73	

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)			€	**214.536,30**
Si riferisce a:				
43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	208.390,36		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	6.005,54		
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40		
Totale	€	214.536,30		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**32.300,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	32.300,00		
Totale costi (B)			€	***21.254.852,26***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *4.741.552,33*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**646.000,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	646.000,00		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-		
Totale	€	646.000,00		
Interessi su titoli			€	**957.395,85**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	926.232,93		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	31.162,92		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**22.592,03**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:				
su conto corrente bancario	€	22.592,03		
Interessi attivi su personale			€	**32.773,89**
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	225,27		
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	32.548,62		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**95.739,96**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	95.739,96		

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie			€	**14,10**
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta	€	14,10		

Interessi legali		€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi		€	-
Oneri diversi	€ -		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***1.754.487,63***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	**14,35**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 2010			
Insussistenze di attivo		€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.			
22) Sopravvenienze attive		€	**147.088,75**
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato (Contributi Persomil in più)			
23) Sopravvenienze passive		€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato			
Totale delle partite straordinarie		€	***147.103,10***

Imposte dell'esercizio	€	**205.326,38**
AVANZO ECONOMICO	-€	**3.045.287,98**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			**€ 7.746.853,49**
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			**€ 117,02**
Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 5ª quota di ammortamento			
III. Immobilizzazioni finanziarie			**€ 26.500.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)			***€ 34.246.970,51***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			**€ 1.959.269,89**
Credito per contributi	**€**	**1.639.048,29**	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	**€**	**161.500,00**	
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	**€**	**158.721,60**	
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 dietimi	**€**	**-**	
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 conguagliare 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 finanzario 2013			

5) Credito verso altri			€	**2.800,54**
Crediti per prestiti	€	-		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti				
Crediti diversi	€	2.800,54		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**1.962.070,43**
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali			€	**11.544.547,33**
conto corrente bancario n. 255183 Banca Pop. Vicenza				
Totale			€	**11.544.547,33**
Totale attivo circolante (C)			€	***13.506.617,76***
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
Ratei per sovraprezzo 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			€	**47.753.588,27**
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
VIII. Avanzi economici portati a nuovo			€	**24.236.682,76**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi				
IX. Avanzo economico d'esercizio			-€	**3.045.287,98**
Totale patrimonio netto (A)			€	***21.191.394,78***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Fondo garanzia prestiti			€	-
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			€	**70.539,27**
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			€	**2.146.653,11**
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			€	**19.842,01**

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			€	-
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				
Rate/ per sottoprezzo titoli			€	**315.892,78**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***2.552.927,17***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**23.923.343,43**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2009	€	-		
debiti per I.S. anno 2010	€	-		
debiti per I.S. anno 2011	€	10.423.343,43		
debiti per I.S. anno 2012	€	13.500.000,00		
Totale	€	23.923.343,43		
12) Debiti diversi			€	**85.922,89**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	€	85.922,89		
Debiti d'imposta su titoli			€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	-		
Totale debiti (E)			€	***24.009.266,32***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**47.753.588,27**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**5.334.217,51**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**16.212.791,81**	**(3)**		
	- in conto residui	**19.739.291,44**	**(4)**		
				35.952.083,25	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**16.693.514,43**	**(1)**		
	- in conto residui	**13.048.239,00**	**(2)**		
				-29.741.753,43	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**11.544.547,33**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**17.502.800,54**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**10.959.269,89**	**(8)**		
				28.462.070,43	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**10.620.222,02**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**13.724.779,09**	**(10)**		
				24.345.001,11	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**15.661.616,65**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali 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.	14.835.524,38	1.639.048,29	1.301.292,02	0,00	16.136.816,40
1.1.3.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	484.500,00	161.500,00	6.346.000,00	0,00	6.830.500,00
Interessi su titoli di Stato	787.511,33	158.721,60	102.116,67	0,00	869.628,00
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	31.162,92	0,00	0,00	0,00	31.162,92
Entrate deriv. tit. sottopr. Es futur.	0,00	0,00	204.937,08	0,00	204.937,08
Inter. attivi su dep. e c/c banc	22.592,03	0,00	0,00	0,00	22.592,03
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	225,27	0,00	0,00	0,00	225,27
Inter. Attivi pers. Lg 824/73	32.548,62	0,00	0,00	0,00	32.548,62
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	37.835,36	0,00	0,00	0,00	37.835,36
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	273,85	0,00	0,00	0,00	273,85
Recupero imposte e tasse	618,05	0,00	0,00	0,00	618,05
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da diversi	0,00	0,00	30.872,00	0,00	30.872,00
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	9.000.000,00	11.400.000,00	17.500.000,00	11.400.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	3.700,12	2.800,54	3.700,12
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	347.558,50	0,00	347.558,50
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.815,05	0,00	2.815,05
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.212.791,81	**10.959.269,89**	**19.739.291,44**	**17.502.800,54**	**35.952.083,25**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali 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					
1.1.1.3 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	3.600,35	0,00	0,00	0,00	3.600,35
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	138.331,14	13.500.000,00	12.656.706,61	10.423.343,43	12.795.037,75
Rimborso contributi	26.067,04	0,00	0,00	0,00	26.067,04
Riliquid ind. supplementare	2.032.203,81	0,00	0,00	0,00	2.032.203,81
Assegno Speciale	5.242.180,73	0,00	0,00	0,00	5.242.180,73
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	14,10	0,00	0,00	0,00	14,10
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	185.484,37	19.842,01	12.764,59	0,00	198.248,96
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.859,00	0,00	3.859,00
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	64.960,84	0,00	0,00	0,00	64.960,84
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.	672,05	0,00	0,00	0,00	672,05
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	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	204.937,08	0,00	110.955,70	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	349.574,76	85.922,89	349.574,76
Crediti diversi	0,00	0,00	2.813,64	0,00	2.813,64
Crediti da dietimi	0,00	0,00	22.520,40	0,00	22.520,40
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.693.514,43	**13.724.779,09**	**13.048.239,00**	**10.620.222,02**	**29.741.753,43**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI 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 Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012 Residui	ANNO FINANZIARIO 2012 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2012 Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2011 Residui	ANNO FINANZIARIO 2011 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2011 Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto						
	Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.372.911,37	€ 22.820.779,90	€ 22.794.446,74	€ 1.364.225,78	€ 24.874.212,77	€ 25.029.935,44
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 676.775,01	€ 3.620.776,22	€ 3.942.343,03	€ 866.116,77	€ 4.009.905,92	€ 7.277.129,05
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 56.443,01	€ 56.443,01	€ -	€ 18.662,18	€ 18.662,18
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 272.145,10	€ 207.281,00	€ -	€ 233.061,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37
	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	€ 96.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 31.000.000,00	€ 120.000.000,00	€ 73.000.000,00	€ 36.500.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 18.618,05	€ -	€ 5.616,40	€ 9.448,00	€ -	€ 406.156,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.616,40	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	Titolo I	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88	€ 2.437.623,55	€ 28.902.780,87	€ 32.558.788,37
	Titolo II	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.616,40	€ 120.009.448,00	€ 73.000.000,00	€ 36.906.156,51
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 249.544,03	€ -	€ -	€ 329.310,50
	TOTALE	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31	€ 122.447.071,55	€ 101.902.780,87	€ 69.794.255,38

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 12.500.000,00	€ 30.326.444,37	€ 27.826.444,37	€ 10.000.000,00	€ 22.930.406,42	€ 21.459.066,34
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -		
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 84.605,21	€ 470.966,49	€ 529.003,81	€ 134.534,52	€ 487.854,29	€ 498.533,02
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 436,68	€ -	€ -	€ 865,54	€ -	€ 457,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93
	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	€ -	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ -	€ 73.000.000,00	€ 73.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 2.938.991,03	€ 132.223,05	€ -	€ 3.424.938,79	€ 3.411.976,65	€ -
1.2.1.8	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 81.445,00	€ -	€ 778.930,05
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 81.445,00	€ -	€ 778.930,05
	Titolo I	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18	€ 10.135.400,06	€ 23.419.160,71	€ 21.958.956,93
	Titolo II	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00	€ 3.424.938,79	€ 76.411.976,65	€ 73.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96	€ 81.445,00	€ -	€ 778.930,05
	TOTALE	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,98
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14	€ 13.621.783,85	€ 99.831.137,36	€ 95.737.886,98

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-15)	TOTALI (15+16)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC. (7+18)
		INIZIALI	VARIAZIONI In aumento (4+5)	VARIAZIONI In diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (3+4-5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)				IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																			
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	26.000.000,00	0,00	-3.300.000,00	22.700.000,00	21.447.866,63	1.372.911,37	22.820.779,00	120.779,00	0,00	1.364.225,78	1.346.578,21	0,00	1.346.578,21	0,00	17.647,57	28.000.000,00	22.794.446,74	0,00	3.205.553,26	1.372.911,37
	1.1.2 ALTRE ENTRATE																			
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																			
	PATRIMONIALI																			
1	Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Interessi su titoli di Stato	5.250.000,00	0,00	1.850.000,00	3.400.000,00	2.919.238,13	676.775,01	3.596.013,14	196.013,14	0,00	866.116,77	866.116,77	0,00	866.116,77	0,00	0,00	5.170.725,17	3.789.354,90	0,00	1.385.370,27	676.775,01
3	Entr. deriv. dir. assegnazio	80.000,00	0,00	65.000,00	15.000,00	9.176,95	0,00	9.176,95	0,00	5.823,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	9.176,95	0,00	70.823,05	0,00
4	Entr. deriv. int. sostegno Ex.Int.	400.000,00	218.170,81	0,00	618.170,81	0,00	0,00	0,00	0,00	618.170,81	0,00	132.223,05	0,00	132.223,05	132.223,05	0,00	150.000,00	132.223,05	0,00	17.776,95	0,00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	100.000,00	0,00	75.000,00	25.000,00	15.587,07	0,00	15.587,07	0,00	9.412,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	15.587,07	0,00	84.412,93	0,00
6	Interessi su prestiti concessi	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
7	Inter. prest. conc. Ex. Fonc.	428,86	0,00	0,00	428,86	0,00	0,00	0,00	0,00	428,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00
8	Inter. Attivi pos. PCM	0,00	10,00	0,00	10,00	1,06	0,00	1,06	0,00	8,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,06	0,00	0,00	0,00
9	Inter. Attivi pos. l.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																			
1	Ricup.Assegno Sposale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Ricup spese e oneri 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	Ricup indennità non dovute	0,00	18.000,80	0,00	18.000,80	56.443,01	0,00	56.443,01	38.443,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.443,01	56.443,01	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																			
2	Fondo gestione	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ent. 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	Credito da distrati	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.281,00	272.145,10	0,00	272.145,10	64.864,10	0,00	0,00	272.145,10	272.145,10	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																			
	1.2.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI																			
	1.2.3.3 REALIZZI DI 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
	Realizzo valori mobiliari																			
1	Restore ut. emessi dallo Stato	43.000.000,00	0,00	6.000.000,00	37.000.000,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	30.000.000,00	120.000.000,00	31.000.000,00	89.000.000,00	120.000.000,00	0,00	0,00	31.000.000,00	31.000.000,00	0,00	0,00	98.000.000,00
2	Quote per ricostituzione 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
	1.3.3.4 RISCOSSIONE CREDITI																			
1	Restituzione di prestiti a breve	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.448,00	5.448,00	4.000,00	9.448,00	0,00	0,00	305.448,00	5.448,00	0,00	300.000,00	4.000,00
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	168,40	0,00	168,40	0,00	0,00	0,00	0,00	168,40	0,00	168,40	14.618,05	14.786,45	14.786,45	0,00	0,00	168,40	168,40	0,00	14.618,05
	1.3.4 PARTITE DI GIRO																			
1	Rien. diverse (Debiti diversi)	0,00	144.953,16	0,00	144.953,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.436,02	0,00	241.436,02	241.436,02	0,00	0,00	241.436,02	241.436,02	0,00	0,00
2	Debiti per imposte su titoli	0,00	8.108,01	0,00	8.108,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.108,01	0,00	8.108,01	8.108,01	0,00	0,00	8.108,01	8.108,01	0,00	0,00
3	movimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	77.998.428,86	454.274,48	14.468.000,80	63.984.702,54	24.449.314,76	9.049.686,38	33.499.001,14	355.236,60	30.834.913,36	122.447.971,56	33.878.223,55	89.018.618,05	122.896.841,61	461.417,62	17.647,57	63.376.173,17	58.330.838,31	876.561,60	6.533.934,46	99.868.304,45

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(IMPORTI)

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		DEFINITIVE	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
			(7-8)	(8-7)	(6+7-8)		(10-9)	(9+10)	(10-7)	(7-10)					(14-15)	(15-16)			(20-19)	(19-20)	
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 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Oneri e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ISTITUZIONALI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	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	6.345.858,63	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00	27.345.858,63	9.345.858,63	0,00	12.500.000,00
2	Rimborso contributi	50.000,00	0,00	48.000,00	2.000,00	778,69	0,00	778,69	0,00	1.221,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	778,69	0,00	49.221,31	0,00
3	Ritenuti ind. supplementare	1.000.000,00	0,00	600.050,00	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	0,00	1.000.000,00	479.807,05	0,00	520.192,95	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 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	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	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. distr. ut. sorrapprezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. distr. ut. sovrapp Es.Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	750.000,00	0,00	307.000,00	443.000,00	388.391,28	84.605,21	476.988,49	27.988,49	0,00	108.624,39	108.624,39	0,00	108.624,39	0,00	0,00	700.000,00	494.985,67	0,00	205.014,33	84.605,21
2	Dazi d'importo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 tributi	0,00	8.358,91	0,00	8.358,91	0,00	0,00	0,00	0,00	8.358,91	25.910,13	34.018,14	0,00	34.018,14	8.108,01	0,00	0,00	34.018,14	34.018,14	0,00	0,00
	1.1.2.5 PARTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	405.000,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,54	0,00	438,68	438,68	0,00	426,86	0,00	0,00	0,00	0,00	438,68
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 USCITE 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	0,00	318.000,00	0,00	0,00	318.000,00	0,00
3	Uscite per liti, arbitr., risarcim.	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
5	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
6	Uscite varie straordinarie	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	Acquisizione titoli	43.000.000,00	0,00	6.000.000,00	37.000.000,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000.000,00	7.000.000,00	0,00	36.000.000,00	0,00
2	Concess.prestiti a breve termine	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	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
3	Quota per sottoscrizioni titoli	150.000,00	50.000,00	0,00	200.000,00	132.223,05	0,00	132.223,05	0,00	67.776,95	3.424.936,79	0,00	2.606.767,98	2.606.767,98	0,00	818.170,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2.938.991,03
6	Rimborsi per estinzioni e sup.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0,00	144.953,16	0,00	144.953,16	0,00	0,00	0,00	0,00	144.953,16	61.445,00	223.679,41	79.201,61	302.881,02	241.436,02	0,00	0,00	223.679,41	223.679,41	0,00	79.201,61
2	Credite diverse	0,00	198,40	0,00	198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	198,40	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	Credite da ritenu	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10	0,00	0,00	0,00	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10	64.864,10	0,00	0,00	64.864,10	64.864,10	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	66.711.500,00	5.768.951,57	10.441.500,00	62.038.951,57	38.212.980,65	12.776.828,26	37.929.532,91	6.463.532,17	30.882.991,83	13.841.785,85	10.446.972,49	2.686.496,27	13.332.378,76	328.764,96	818.598,67	66.106.500,00	36.658.775,14	9.883.209,79	40.139.928,53	18.883.234,63

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		€ 56.443,01		€ 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		€ 22.930.406,42
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		€ 506.964,10
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)		€ 618.599,67		€ 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)		-€ 3.227.491,14		€ 7.452.871,72
Imposte dell'esercizio		€ 470.966,49		€ 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	€ 56.443,01	€ 18.662,18	
lavorazioni in corso su ordinazione			
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 — Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

(redatto ai sensi art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie a migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 96.000.000,00	€ 120.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.372.911,37	€ 1.384.225,78
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 676.775,01	€ 866.116,77
Crediti per interessi su dep. e cc giac.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e cc giacomp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -
Crediti diversi gestione competenza	€ 14.618,08	€ -
Crediti per ritt gest.res.	€ -	€ -
Crediti per ritt gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 4.000,00	€ 9.449,00
Crediti da clienti su titoli di Stato	€ -	€ 267.281,00
Crediti per sovraprezzo 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	€ 28.068.228,86	€ 5.426.468,69
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 28.068.228,86	€ 5.426.468,69
Totale attivo circolante (C)	€ 30.136.533,29	€ 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 a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 126.156.533,29	€ 127.873.540,24

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	€ 113.957.827,48	€ 107.022.810,05
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio	€ 3.698.457,63	€ 6.965.017,43
Totale Patrimonio netto (A)	€ 110.259.369,85	€ 113.957.827,48
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 84.605,21	€ 108.824,39
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 2.938.991,03	€ 3.424.988,79
5) per ammortamenti	€ -	€ -
6) rivalutazione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ 435,88	€ 855,54
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.287.961,83	€ 3.798.357,63
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 79.201,81	€ 61.446,00
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 12.500.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 10.000.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 25.910,13
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 12.579.201,81	€ 10.087.356,13
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 126.156.533,29	€ 127.873.540,24

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	€	-		
Restituz. 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		
Rilliquidazioni 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:				
43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-		
5ª 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)			***€***	***30.326.444,37***

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
Espone 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
Espone 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.624/73	€	-		
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 legali		€	-
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 dietimi € -

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 conguagliare 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 finanzario 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 sovraprezzo 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**
P A S S I V I T A'			
A) PATRIMONIO NETTO			
VIII. Avanzi economici portati a nuovo		€	**113.987.827,48**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**2.938.991,03**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse 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 Supplementari 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 conguagliare 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**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**24.448.314,75**	**(3)**		
	- in conto residui	**33.872.223,56**	**(4)**		
				58.320.538,31	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**25.212.805,65**	**(1)**		
	- in conto residui	**10.445.972,49**	**(2)**		
				-35.658.778,14	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**28.088.228,86**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**89.018.618,05**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**9.049.686,38**	**(8)**		
				98.068.304,43	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.886.406,27**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**12.716.828,26**	**(10)**		
				15.603.234,53	
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.	21.447.868,53	1.372.911,37	1.346.578,21	0,00	22.794.446,74
1.1.2.2 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
Interes. Attivi pers. PCM	1,06	0,00	0,00	0,00	1,06
Inter. Attivi pers. Lg.324/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e corr.port 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
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dirimi	0,00	0,00	272.145,10	0,00	272.145,10
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	7.000.000,00	31.000.000,00	89.000.000,00	31.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 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
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	241.436,02	0,00	241.436,02
Debiti per imposta 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					
1.1.1.3 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
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
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
1.1.2.3 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. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. 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
1.1.2.6 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 sottoprezzo 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
1.4 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	0,00	0,00	64.864,10	0,00	64.864,10
arrotondamenti	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)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e 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	€ -	€ 27.101.433,48	€ 27.534.551,31	€ 433.117,83	€ 29.079.318,22	€ 28.986.064,44
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 2.429.063,84	€ 11.917.116,39	€ 15.256.969,95	€ 2.014.238,10	€ 10.254.874,47	€ 12.970.803,13
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 451,14	€ 451,14	€ -	€ 5.653,61	€ 5.653,61
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 337.377,80	€ -	€ 553.890,90	€ 97.086,40	€ -	€ 1.202.142,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58
	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	€ 264.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ 143.700.000,00	€ 326.700.000,00	€ 92.000.000,00	€ 50.200.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.768,00	€ -	€ 17.594,12	€ 20.362,12	€ -	€ 30.332,49
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 642.116,24	€ -	€ -	€ 358.769,72
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 642.116,24	€ -	€ -	€ 358.769,72
	Titolo I	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30	€ 2.544.442,33	€ 39.339.846,30	€ 43.143.663,58
	Titolo II	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12	€ 326.720.362,12	€ 92.000.000,00	€ 50.230.332,49
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 642.116,24	€ -	€ -	€ 358.769,72
	TOTALE	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66	€ 329.264.804,45	€ 131.339.846,30	€ 93.732.765,79
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66	€ 329.264.804,45	€ 131.339.846,30	€ 93.732.765,79

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e 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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.000.000,00	€ 17.652.181,68	€ 14.545.339,54	€ 5.300.000,00	€ 15.418.185,85	€ 14.118.185,85
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 43.945,64	€ 43.945,64	€ -	€ 28.218,00	€ 28.218,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 345.813,58	€ 1.542.518,50	€ 1.560.252,84	€ 284.275,36	€ 1.284.131,61	€ 1.390.079,64
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 275,04	€ -	€ 13,57	€ 784,66	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 6.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59	€ 5.585.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 81.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ -	€ 92.000.000,00	€ 92.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 6.371.628,34	€ 3.754.681,30	€ -	€ 3.240.437,01	€ 3.067.608,52	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	Titolo I	€ 6.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59	€ 5.585.060,02	€ 16.731.435,46	€ 15.537.383,49
	Titolo II	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00	€ 3.240.437,01	€ 95.067.608,52	€ 92.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34	€ 78.084,30	€ -	€ 1.512.854,26
	TOTALE	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.186,93	€ 8.883.581,33	€ 111.799.043,98	€ 109.050.237,75

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (F+13)
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-15)	TOTALE (14+17)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			INIZIALE	VARIAZIONI In aumento (7+8)	VARIAZIONI In diminuz. (8+7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSI	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (9+8)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)				IN PIU' (16-12)	IN MENO (12-16)			IN PIU' (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	23
		1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																			
1		1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	29.200.000,00	0,00	1.300.000,00	27.900.000,00	27.101.433,48	0,00	27.101.433,48	0,00	198.566,52	433.117,83	433.117,83	0,00	433.117,83	0,00	0,00	29.200.000,00	27.534.551,31	0,00	1.665.448,69	0,00
		1.1.2 ALTRE ENTRATE																				
		1.1.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
2		Alienazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Interessi su titoli di Stato	12.000.000,00	800.000,00	0,00	12.800.000,00	9.243.373,00	2.429.063,84	11.672.436,84	0,00	1.127.563,16	2.014.236,10	2.014.236,10	0,00	2.014.236,10	0,00	0,00	12.000.000,00	11.257.609,10	0,00	742.390,90	2.429.063,84
4		Ent. divis. ut. sottoprezzo	150.000,00	40.000,00	0,00	190.000,00	210.078,70	0,00	210.078,70	20.078,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	210.078,70	60.078,70	0,00	0,00
5		Ent. divis. ut. sottopr Ex Int.	266.462,94	357.027,03	0,00	623.489,97	0,00	0,00	0,00	0,00	623.489,97	3.754.681,30	0,00	3.754.681,30	3.754.681,30	0,00	0,00	300.000,00	3.754.681,30	3.454.681,30	0,00	0,00
6		Interessi attivi su dep. e c/c banc	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	34.382,02	0,00	34.382,02	0,00	15.617,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	34.382,02	0,00	65.617,98	0,00
7		Interessi su prestiti concessi	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
8		Inter. prest. conc. Ex. Fabr	496,05	13,57	0,00	509,62	0,00	0,00	0,00	0,00	509,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		Inter. Attivi para. PCM	0,00	250,00	0,00	250,00	218,83	0,00	218,83	0,00	31,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00
10		Inter. Attivi para. Lg.324/71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,83	218,83	0,00	0,00
		1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE IN SPESE CORRENTI																		0,00	0,00	0,00
1		Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		Recup.spese e oneri 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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Recupero imposte e tasse	0,00	500,00	0,00	500,00	451,14	0,00	451,14	0,00	48,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,14	451,14	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
		1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Fondo perequa	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	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		Ent. 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		Credito da distrarre	0,00	368.129,10	0,00	368.129,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.086,40	583.890,90	337.377,80	681.268,70	784.180,30	0,00	0,00	583.890,90	583.890,90	0,00	337.377,80
		1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
		1.1.3 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.3.5 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1		Rimborso tit. emessi dallo Stato	167.000.000,00	13.000.000,00	0,00	180.000.000,00	0,00	81.000.000,00	81.000.000,00	0,00	99.000.000,00	326.700.000,00	143.700.000,00	183.000.000,00	326.700.000,00	0,00	0,00	143.700.000,00	143.700.000,00	0,00	0,00	284.000.000,00
2		Quote per conversione 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
		1.1.3.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1		Riscossione di prestiti a breve	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.392,00	5.824,00	2.568,00	8.392,00	0,00	0,00	304.800,00	5.824,00	0,00	298.176,00	2.568,00
2		Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.978,12	11.978,12	0,00	11.978,12	0,00	0,00	0,00	11.978,12	11.978,12	0,00	0,00
		1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
3		Ritenute erariali (Debiti diversi)	0,00	122.015,20	0,00	122.015,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.843,70	0,00	542.843,70	542.843,70	0,00	0,00	542.843,70	542.843,70	0,00	0,00
7		Debiti per imposte su titoli	0,00	46.015,01	0,00	46.015,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.272,54	0,00	99.272,54	99.272,54	0,00	0,00	99.272,54	99.272,54	0,00	0,00
8		Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	211.881.958,99	14.744.948,91	5.119.000,00	221.516.907,90	30.589.157,17	83.429.063,84	120.018.061,01	20.078,70	100.975.937,39	325.264.864,45	151.118.830,49	183.340.146,80	334.458.761,29	6.156.377,84	0,00	188.324.800,00	187.705.575,80	4.723.407,73	5.342.633,87	286.798.309,84

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(MIGLIAIA)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=6)	VARIAZIONI in diminuz. (8=7)	DEFINITIVE (6+7-8)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (9+10)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)				(14=12+13)	IN PIU' (16=13)	IN MENO (17=14)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
	N	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 - FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Uscenti e comp. speciali etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	9.346.595,44	5.008.000,00	17.346.595,44	2.346.595,44	0,00	5.300.000,00	4.693.157,86	0,00	4.693.157,86	0,00	406.842,14	15.000.000,00	14.239.753,30	0,00	760.246,70	5.000.000,00
2	Rimborso contributi	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	1.646,56	0,00	1.646,56	0,00	23.353,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.646,56	0,00	48.353,44	0,00
3	Ritegni sul supplementare	1.000.000,00	0,00	650.000,00	350.000,00	303.939,68	0,00	303.939,68	0,00	46.060,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	303.939,68	0,00	696.060,32	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	200.000,00	0,00	50.000,00	150.000,00	43.945,64	0,00	43.945,64	0,00	106.054,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	43.945,64	0,00	156.054,36	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	Ins. durir. tit. sovrapposti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Ins. durir. tit. sovrap Es.Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.800.000,00	68.275,60	0,00	1.868.275,00	1.238.877,17	303.641,33	1.542.518,50	0,00	117.756,50	252.139,31	252.139,31	0,00	252.139,31	0,00	0,00	1.585.000,00	1.491.916,48	0,00	93.083,52	303.641,33
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 redd	0,00	46.015,01	0,00	46.015,01	0,00	0,00	0,00	0,00	46.015,01	12.138,05	59.296,36	42.172,23	111.408,59	99.272,54	0,00	0,00	69.296,36	69.296,36	0,00	42.172,23
	1.1.3.5 POSTE CORRET. E COMPENS. IN ENTRATA CORRENTI																				
1	Restituzioni interessi su pensio	405.000,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784,56	13,57	275,04	288,61	0,00	495,95	0,00	13,57	13,57	0,00	275,04
2	Restituzioni contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	424.000,00	0,00	14.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.000,00	0,00	0,00	424.000,00	0,00
2	Uscite per ist. scient., ricerca	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	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	Uscite varie istituzionali	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 beni	167.000.000,00	15.000.000,00	0,00	182.000.000,00	81.000.000,00	0,00	81.000.000,00	0,00	99.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.000.000,00	81.000.000,00	0,00	86.000.000,00	0,00
2	Conces prestiti e tratte rimaste	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	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
3	Quote per ammortamento prest.	300.000,00	2.800.000,00	0,00	2.900.000,00	0,00	3.754.681,30	3.754.681,30	854.681,30	0,00	3.240.437,01	0,00	2.616.947,04	2.616.947,04	0,00	623.489,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6.371.628,34
4	Mutui ripar a soci locali e imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0,00	122.018,20	0,00	122.018,20	0,00	0,00	0,00	0,00	122.018,20	78.084,30	250.455,04	370.472,96	620.928,00	542.843,70	0,00	0,00	250.455,04	250.455,04	0,00	370.472,96
2	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Credito da ritenute	0,00	368.120,10	0,00	368.120,10	0,00	0,00	0,00	0,00	368.120,10	0,00	784.160,30	0,00	784.160,30	784.160,30	0,00	0,00	784.160,30	784.160,30	0,00	0,00
4	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	198.987.000,00	18.196.428,91	6.152.500,00	201.031.428,91	91.935.004,49	12.066.227,63	103.993.227,12	3.201.276,74	100.238.377,53	8.883.161,15	6.289.163,44	3.029.867,27	9.289.849,71	1.436.294,54	1.030.828,16	188.287.000,00	99.794.186,83	1.113.885,27	91.167.198,34	15.068.189,50

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e 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)		€ 27.101.433,48		€ 29.079.318,22
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		€ 451,14		€ 5.653,61
Totale valore della produzione (A)		€ 27.101.884,62		€ 29.084.971,83
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)		€ 17.652.181,68		€ 15.418.185,85
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)		€ 17.652.181,68		€ 15.419.085,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 9.449.702,94		€ 13.665.885,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 244.679,55		€ 506.337,01
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 11.672.436,84		€ 9.748.537,46
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 623.986,02		€ 122.571,49
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 43.945,64		€ 28.218,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 12.497.156,77		€ 10.349.227,96
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		€ 406.842,14		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 406.842,14		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 22.353.701,85		€ 24.015.113,94
Imposte dell'esercizio		€ 1.542.518,50		€ 1.284.131,61
AVANZO ECONOMICO		€ 20.811.183,35		€ 22.730.982,33

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 27.101.433,48	€ 29.079.318,22	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 451,14	€ 5.653,61	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 27.101.884,62	€ 29.084.971,83	-€ 1.983.087,21
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 17.652.181,68	€ 15.419.085,85	€ 2.233.095,83
C. VALORE AGGIUNTO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 9.449.702,94	€ 13.665.885,98	-€ 4.216.183,04
Proventi ed oneri finanziari	€ 12.497.156,77	€ 10.349.227,96	€ 2.147.928,81
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.946.859,71	€ 24.015.113,94	-€ 2.068.254,23
Proventi ed oneri straordinari	€ 406.842,14	€ -	€ 406.842,14
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 22.353.701,85	€ 24.015.113,94	-€ 1.661.412,09
Imposte di esercizio	€ 1.542.518,50	€ 1.284.131,61	€ 258.386,89
AVANZO ECONOMICO	**€ 20.811.183,35**	**€ 22.730.982,33**	**-€ 1.919.798,98**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 264.000.000,00	€ 326.700.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 264.000.000,00	€ 326.700.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 264.000.000,00	€ 326.700.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ 433.117,83
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 2.429.063,84	€ 2.014.296,10
Crediti per interessi su dep. e c/c girof.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c gicomp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 11.970,12
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -
Crediti per rit. gest.res.	€ -	€ -
Crediti per rit. gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 2.768,00	€ 8.392,00
Crediti da dedurre su titoli di Stato	€ 337.377,80	€ 97.068,40
Crediti per sovraprezzo titoli	€ -	€ -
Totale	€ 2.769.209,64	€ 2.564.804,45
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	€ 103.306.085,87	€ 13.794.699,14
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 103.306.085,87	€ 13.794.699,14
Totale attivo circolante (C)	€ 106.075.295,51	€ 16.359.503,59
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	€ -	
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE		
I. *Fondo di dotazione*		
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 370.075.295,51	€ 343.059.503,59

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 334.049.230,75	€ 311.318.248,42
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 20.811.189,35	€ 22.730.982,33
Totale Patrimonio netto (A)	€ 354.860.414,10	€ 334.049.230,75
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 303.841,33	€ 252.139,31
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.891,51	€ 126.891,51
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 6.371.828,34	€ 3.240.437,01
5) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ 275,04	€ 784,66
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.802.236,22	€ 3.620.352,49
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 370.672,98	€ 78.084,30
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 8.000.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 5.300.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 42.172,23	€ 12.136,08
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 8.412.845,19	€ 5.390.220,38
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 370.075.295,51	€ 343.059.503,59

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e 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 avanzo economico di **€. 20.811.183,35** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 354.860.414,10.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 354.987.105,61**.

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 **€. 103.306.085,87**. 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			**€**	**27.101.433,48**
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 Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri	€	27.101.433,48		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€**	**451,14**
Recupero Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	451,14		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***27.101.884,62***

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	€	-		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	-		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**17.652.181,68**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	9.346.595,44		
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	8.000.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	303.939,68		
Rimborso contributi	€	1.646,56		
Totale	€	17.652.181,68		
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:				
43ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	-		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-		
5ª 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)			***€***	***17.652.181,68***

Differenza tra valori e costi della produzione € 9.449.702,94

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			€	11.882.515,54
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	11.672.436,84		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	210.078,70		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	34.382,02
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:				
su conto corrente bancario	€	34.382,02		
Interessi attivi su personale			€	218,83
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	218,83		
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	623.986,02
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	496,05		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	623.489,97		

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie			€	43.945,64
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta	€	43.945,64		

Interessi legali		€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi		€	-
Oneri diversi	€ -		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***12.497.156,77***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	**406.842,14**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per Indennità Supplementare di competenza 2011			
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		€	***406.842,14***
Imposte dell'esercizio		€	**1.542.518,50**
AVANZO ECONOMICO		€	**20.811.183,35**

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 € **264.000.000,00**

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale Immobilizzazioni (B) € ***264.000.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € **2.766.441,64**

Credito per contributi € -

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 € **2.429.063,84**

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 dietimi € **337.377,80**

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 conguagliare 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 finanzario 2013

5) Credito verso altri € **2.768,00**

Crediti per prestiti € **2.768,00**

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 riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale		**€ 2.769.209,64**
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		**€ 103.306.085,87**
conto corrente bancario		
Totale		**€ 103.306.085,87**
Totale attivo circolante (C)		***€ 106.075.295,51***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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. Disavanzo economico d'esercizio	**€**	-
TOTALE ATTIVO	**€**	**370.075.295,51**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**334.049.230,75**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**20.811.183,35**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***354.860.414,10***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	**€**	**126.691,51**
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	**€**	**303.641,33**
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	**€**	**275,04**
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		

Ratei per sottoprezzo titoli			€	**6.371.628,34**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***6.802.236,22***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**8.000.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari 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	€	8.000.000,00		
Totale	€	8.000.000,00		
12) Debiti diversi			€	**370.472,96**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	€	370.472,96		
Debiti d'imposta su titoli			€	**42.172,23**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	42.172,23		
Totale debiti (E)			€	***8.412.645,19***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**370.075.295,51**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**13.794.699,14**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**36.589.937,17**	**(3)**		
	- in conto residui	**151.115.636,49**	**(4)**		
				187.705.573,66	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**91.935.004,49**	**(1)**		
	- in conto residui	**6.259.182,44**	**(2)**		
				-98.194.186,93	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**103.306.085,87**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**183.340.145,80**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**83.429.063,84**	**(8)**		
				266.769.209,64	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**3.029.867,27**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**12.058.322,63**	**(10)**		
				15.088.189,90	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**354.987.105,61**	

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 RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	27.101.433,48	0,00	433.117,83	0,00	27.534.551,31
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	9.243.373,00	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. Es 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. conc. Es. 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
1.1.3.3 PARTE 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
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da destinare	0,00	0,00	553.890,90	337.377,80	553.890,90
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	81.000.000,00	143.700.000,00	183.000.000,00	143.700.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE 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
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	542.843,70	0,00	542.843,70
Debiti per imposta 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					
1.1.1.3 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
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
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
Riliquid 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
1.1.2.3 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. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
					0,00
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
1.1.2.6 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	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
1.4 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 dictimi	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

		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	€ 300.788,00	€ 2.735.589,45	€ 2.779.949,17	€ 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	€ 564.208,01	€ 26.478,65	€ 560.385,68	€ 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	€ -	€ -	€ 5.046,72	€ 4.175,82	€ -	€ 17.620,86
							0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 335.576,18	€ 3.308.501,18	€ 3.354.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 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	€ 6.000.000,00	€ 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	€ 6.000.000,00	€ 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	€ 3.354.075,31	€ 372.800,19	€ 3.375.340,35	€ 3.408.552,76
	Titolo II	€ 6.000.000,00	€ 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	€ 6.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,35	€ 3.486.428,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 6.335.576,18	€ 3.808.501,18	€ 3.566.542,53	€ 5.872.800,19	€ 8.875.340,35	€ 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

		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	€ -	€ 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	€ 17.288,63
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	€ 3.153.601,48	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 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				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	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	€ -	€ 136.496,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 92.555,38	€ -	€ 136.496,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	Titolo I	€ 7.378.885,70	€ 2.537.569,68	€ 3.153.601,48	€ 7.994.808,64	€ 4.122.462,38	€ 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	€ -	€ 136.496,72	€ 15.822,84	€ -	€ 78.215,84
	TOTALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.286,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.160,93	€ 8.211.655,17
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 7.529.538,90	€ 3.155.866,70	€ 3.929.286,00	€ 8.107.330,03	€ 9.719.160,93	€ 8.211.655,17

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVO AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-15)	TOTALI (15+16)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	N.	DEFINITIVE	VARIAZIONI in aumento (3+4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-5)	DEFINITIVE (1+2-5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	DI PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					DI PIU' (14-13)	IN MENO (13-16)			DI PIU' (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	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB	2.850.000,00	0,00	50.000,00	2.800.000,00	2.434.801,45	300.788,00	2.735.589,45	0,00	64.410,55	342.147,72	342.147,72	0,00	342.147,72	0,00	0,00	2.850.000,00	2.776.949,17	0,00	73.050,83	300.788,00
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	385.182,00	12.325,82	0,00	397.507,82	397.507,82	0,00	397.507,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.182,00	397.507,82	12.325,82	0,00	0,00
2	Interessi su titoli di Stato	205.000,00	25.000,00	0,00	230.000,00	126.601,83	34.788,18	161.390,01	0,00	68.610,19	26.476,65	26.476,65	0,00	26.476,65	0,00	0,00	201.889,56	153.078,28	0,00	48.811,28	34.788,18
3	Ente ferrov. st. anticipazzo	10.000,00	0,00	8.200,00	1.800,00	1.520,78	0,00	1.520,78	0,00	279,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.520,78	0,00	8.479,22	0,00
4	Entr. ferrov. ist. sottogr Ex Fel.	41.772,89	4.307,06	0,00	46.079,95	0,00	0,00	0,00	0,00	46.079,95	0,00	7.479,22	0,00	7.479,22	7.479,22	0,00	10.000,00	7.479,22	0,00	2.520,78	0,00
5	Interr. attivi su dep. e c/c bapo	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	4.821,91	0,00	4.821,91	0,00	25.378,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	4.821,91	0,00	25.378,09	0,00
6	Interessi su pensioni trasferite	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
7	Interr. prest. cons. Ex Felor.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00
8	Interr. Attivi parte PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Interr. Attivi parte Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e oner pers 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	10.000,00	0,00	10.000,00	7.843,90	0,00	7.843,90	0,00	2.156,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.843,90	7.843,90	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	50,00	0,00	50,00	27,51	0,00	27,51	0,00	22,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,51	27,51	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
	1.1.3.9 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	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	Conti di destini	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.175,82	5.046,72	0,00	5.046,72	870,90	0,00	0,00	5.046,72	5.046,72	0,00	0,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1.2 ALIENAZIONE DI BENI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	2.500.000,00	0,00	500.000,00	1.900.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
2	Quote per sottoscrizioni 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
	1.2.1.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	500.000,00	0,00	500.000,00	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
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	80.921,30	0,00	80.921,30	0,00	0,00	0,00	0,00	80.921,30	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80	80.973,80	0,00	0,00	80.973,80	80.973,80	0,00	0,00
	1.2.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Entr. diverse (Debiti diversi)	0,00	79.472,03	0,00	79.472,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.384,56	0,00	131.384,56	131.384,56	0,00	0,00	131.384,56	131.384,56	0,00	0,00
2	Debiti per imposte su redd.	0,00	108,86	0,00	108,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86	108,86	0,00	0,00	108,86	108,86	0,00	0,00
3	Ritenute/ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.569.454,89	213.656,87	1.085.700,00	5.176.810,76	2.973.556,00	835.576,18	3.809.801,18	0,00	1.367.009,58	5.872.800,19	603.617,83	6.500.000,00	6.953.617,83	229.617,34	0,00	3.631.671,56	3.566.542,69	237.711,17	305.840,29	6.336.876,18

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE N.	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (8-4)	IN MENO (8-10)				(14+15)	IN PIU' (14-11)	IN MENO (13-14)			IN PIU' (19-19)	IN MENO (18-19)	
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali ec.	30.000,00	16.539,57	0,00	46.539,57	46.539,57	0,00	46.539,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	46.539,57	16.539,57	0,00	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	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
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	Premi assicurativi	13.000,00	0,00	7.875,00	5.125,00	5.125,00	0,00	5.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	5.125,00	0,00	7.875,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI ISTITUZIONALI																				
	1.1.2.6 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	2.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	2.450.000,00	2.450.000,00	0,00	550.000,00	7.990.977,07	1.066.464,89	4.924.512,18	7.990.977,07	0,00	0,00	2.696.856,78	3.066.464,89	370.608,11	0,00	7.374.512,18
2	Rimborso contributi	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
3	Rilegat ind. supplementare	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	13.687,20	0,00	13.687,20	3.687,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	13.687,20	3.687,20	0,00	0,00
4	Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	200,00	800,00	0,00	1.000,00	60,00	0,00	60,00	0,00	940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	60,00	0,00	140,00	0,00
2	Interessi passivi (amm. 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. distr. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. distr. tit. sovrapr.Es.Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	35.000,00	0,00	4.000,00	31.000,00	17.764,39	4.373,52	22.157,91	0,00	8.842,09	3.309,59	3.309,59	0,00	3.309,59	0,00	0,00	32.086,20	21.085,98	0,00	10.982,22	4.373,52
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 ritenute	0,00	108,86	0,00	108,86	0,00	0,00	0,00	0,00	108,86	521,98	630,84	0,00	630,84	108,86	0,00	0,00	630,84	630,84	0,00	0,00
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione tributi su ruoli	67.500,00	0,00	67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	35.000,00	400,00	0,00	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
2	Uscite per fin. ordin. ricercaz.	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	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	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
	1.3 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	3.1.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	2.000.000,00	0,00	500.000,00	1.500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
2	Crediti concessi a breve termine	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
3	Quote per ammortam. titoli	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	7.479,22	7.479,22	0,00	2.520,78	96.694,55	0,00	50.618,80	50.618,80	0,00	46.079,95	0,00	0,00	0,00	0,00	54.097,62
4	Mutui ripos e adat locali e imp.	100.000,00	10.817,80	0,00	110.817,80	110.817,80	0,00	110.817,80	0,00	0,00	0,00	28.350,00	0,00	28.350,00	28.350,00	0,00	100.000,00	139.167,80	39.167,80	0,00	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0,00	79.472,03	0,00	79.472,03	0,00	0,00	0,00	0,00	79.472,03	95.822,84	54.862,02	92.555,36	147.207,40	131.384,56	0,00	0,00	54.862,02	54.862,02	0,00	92.556,38
2	Crediti diversi	0,00	80.921,30	0,00	80.921,30	0,00	0,00	0,00	0,00	80.921,30	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80	80.973,80	0,00	0,00	80.973,80	80.973,80	0,00	0,00
3	Credito da ritenuta	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	0,00	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	870,90	870,90	0,00	0,00	870,90	870,90	0,00	0,00
4	provvisionamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.818.300,00	1.199.930,45	1.091.875,00	4.926.355,45	894.919,56	2.461.852,74	3.165.568,70	3.687,20	1.764.875,95	8.197.330,03	5.218.252,84	5.087.685,14	8.307.538,30	341.588,13	46.079,95	3.424.644,98	3.925.264,80	576.128,24	2.877.687,23	7.829.858,90

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		€ -		€ 32,28
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		€ 22.157,91		€ 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. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motoveicoli		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.000.000,00	€ 5.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 6.000.000,00	€ 5.500.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 16.117.090,96	€ 15.617.090,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 330.788,00	€ 342.147,72
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 34.796,19	€ 28.476,85
Crediti per interessi su dep. e cc giros.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e cc giosap.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -
Crediti per fitt gest.res.	€ -	€ -
Crediti per fitt gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ -
Crediti da clienti su titoli di Stato	€ -	€ 4.175,82
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -
Totale	€ 336.576,19	€ 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	€ 1.413.316,76	€ 1.776.040,23
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 1.413.316,76	€ 1.776.040,23
Totale attivo circolante (C)	€ 1.748.892,94	€ 2.148.640,42
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 statutarie da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 17.865.983,90	€ 17.765.931,36

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 7.636.780,09	€ 8.946.783,22
II. *Riserve obbligatorie e statutarie da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio*	€ 434.365,37	€ 1.007.093,13
Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.073.145,46	€ 7.939.690,09
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi inerenti per la gestione		
3) per contributi immobiliari		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 4.373,52	€ 3.309,59
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 36.097,92	€ 90.698,55
5) per arrotondamenti	€ 2.244.396,54	€ 1.991.471,26
6) manutenzione immobili	€ 18.900,00	€ 28.350,00
7) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.325.769,88	€ 2.119.829,40
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 92.555,38	€ 15.822,84
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 2.450.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ 1.456.215,10
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 846.803,40	€ 2.432.751,97
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 4.077.908,78	€ 4.100.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 521,98
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 7.467.067,56	€ 8.007.321,89
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 17.865.983,90	€ 17.765.931,36

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**
Espone 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**
Espone 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 dietimi	€	-	
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 conguagliare 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 finanzario 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 riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale			€ **335.576,18**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € **1.413.316,76**

conto corrente bancario presso Unicredit Banca

Totale	**€**	**1.413.316,76**
Totale attivo circolante (C)	***€***	***1.748.892,94***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Ratei per sovraprezzo 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. Disavanzo economico d'esercizio	**€**	**-**
TOTALE ATTIVO	**€**	**17.865.983,90**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	**€**	**7.638.780,09**
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**434.366,37**
Totale patrimonio netto (A)	***€***	***8.073.146,46***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti 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	**€**	**18.900,00**
Fondo ammortamento immobili	**€**	**2.244.398,54**
Fondo imposte e tasse Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	**€**	**4.373,52**
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri 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	**€**	**-**
Ratei per sottoprezzo titoli Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	**€**	**58.097,82**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	***€***	***2.325.769,88***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:	**€**	**7.374.512,18**
debiti per I.S. anno 2009	€	-
debiti per I.S. anno 2010 - 2° rata da pagare	€	846.603,40
debiti per I.S. anno 2011	€	4.077.908,78
debiti per I.S. anno 2012	€	2.450.000,00

Totale	**€**	**7.374.512,18**		
12) Debiti diversi			**€**	**92.555,38**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	**€**	**92.555,38**		
Debiti d'imposta su titoli			**€**	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	**€**	-		
Totale debiti (E)			***€***	***7.467.067,56***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**17.865.983,90**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.776.040,23**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**2.972.925,00**	**(3)**		
	- in conto residui	**593.617,53**	**(4)**		
				3.566.542,53	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**694.013,96**	**(1)**		
	- in conto residui	**3.235.252,04**	**(2)**		
				-3.929.266,00	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.413.316,76**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.500.000,00**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**835.576,18**	**(8)**		
				6.335.576,18	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.067.686,16**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**2.461.852,74**	**(10)**		
				7.529.538,90	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**219.354,04**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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.	2.434.801,45	300.788,00	342.147,72	0,00	2.776.949,17
1.1.2.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	397.507,82	0,00	0,00	0,00	397.507,82
Interessi su titoli di Stato	126.601,63	34.788,18	26.476,65	0,00	153.078,28
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	1.520,78	0,00	0,00	0,00	1.520,78
Entrate deriv. tit. sottopr. Es futur.	0,00	0,00	7.479,22	0,00	7.479,22
Inter. attivi su dep e c/c banc	4.621,91	0,00	0,00	0,00	4.621,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	7.843,90	0,00	0,00	0,00	7.843,90
Recupero imposte e tasse	27,51	0,00	0,00	0,00	27,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dirimi	0,00	0,00	5.046,72	0,00	5.046,72
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.3 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	500.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	131.384,56	0,00	131.384,56
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86
arrotondamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.972.925,00	**835.576,18**	**593.617,53**	**5.500.000,00**	**3.566.542,53**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
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					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	46.539,57	0,00	0,00	0,00	46.539,57
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	5.125,00	0,00	0,00	0,00	5.125,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	2.450.000,00	3.066.464,89	4.924.512,18	3.066.464,89
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	13.687,20	0,00	0,00	0,00	13.687,20
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	17.784,39	4.373,52	3.309,59	0,00	21.093,98
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	630,84	0,00	630,84
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	7.479,22	0,00	50.618,60	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	110.817,80	0,00	28.350,00	0,00	139.167,80
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	54.652,02	92.555,38	54.652,02
Crediti diversi	0,00	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80
Crediti da dietimi	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	694.013,96	**2.461.852,74**	**3.235.252,04**	**5.067.686,16**	**3.929.266,00**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI 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 Sottufficiali della Marina Militare

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	€ 1.010.005,00	€ 9.142.220,03	€ 8.807.157,04	€ 674.942,01	€ 9.891.565,05	€ 9.832.559,04
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 699.038,79	€ 2.544.777,72	€ 2.641.593,03	€ 877.720,65	€ 2.486.723,37	€ 3.123.318,66
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 718,75	€ 718,75	€ -	€ 5.771,35	€ 5.771,35
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 27.822,28	€ -	€ 131.007,54	€ 49.546,73	€ -	€ 331.390,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.736.866,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
	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	€ 71.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 6.770.092,51	€ -	€ 3.913.569,43	€ 10.671.490,29	€ -	€ 5.197.296,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 87.183,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 87.183,51
	Titolo I	€ 1.736.666,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
	Titolo II	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 87.183,51
	TOTALE	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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	€ -	€ 31.317,90	€ 31.317,90	€ -	€ 28.146,75	€ 32.196,75
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.700.000,00	€ 7.783.446,50	€ 7.083.446,50	€ 2.000.000,00	€ 8.229.197,13	€ 8.212.291,12
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51,30	€ 51,30
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 90.857,65	€ 288.379,16	€ 281.745,33	€ 115.908,42	€ 248.237,07	€ 206.252,72
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 52.329,03	€ 52.329,03	€ -	€ 49.518,41	€ 49.518,41
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,66	€ 8.500.310,30
	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	€ -	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.235.224,09	€ 264.693,41	€ -	€ 1.416.883,11	€ 1.416.883,11	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 56.016,83	€ 68.116,83			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	Titolo I	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,66	€ 8.500.310,30
	Titolo II	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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'ESERC. (8+12)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (10-11)	TOTALI (11+12)	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (5+6)	VARIAZIONI in diminuz. (6+7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (9-7)	IN MENO (7-9)				IN PIU' (14-15)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-18)	IN MENO (19-20)	
	N.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																			
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	8.132.215,03	1.810.005,00	9.142.220,03	0,00	157.779,97	674.942,01	674.942,01	0,00	674.942,01	0,00	0,00	9.300.000,00	8.807.157,04	0,00	492.842,96	1.810.005,00
	1.1.2 ALTRE ENTRATE																			
	1.1.2.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																			
1	Locazioni di immobili	246.975,90	18.755,78	0,00	265.431,68	265.431,68	0,00	265.431,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.975,90	265.431,68	18.755,78	0,00	0,00
2	Interessi su titoli di Stato	2.100.000,00	160.800,00	0,00	2.260.800,00	1.847.631,77	686.038,79	2.248.670,56	0,00	13.129,44	477.726,95	531.160,69	0,00	531.160,69	0,00	348.569,96	2.022.886,74	2.078.992,46	56.105,72	0,00	686.038,79
3	Ent. distr. lit. sottoportico	20.500,00	5.600,00	0,00	25.000,00	21.606,59	0,00	21.606,59	0,00	2.393,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	21.606,59	1.606,59	0,00	0,00
4	Ent. distr. lit. portuge Ba.Sar.	385.000,00	61.352,43	0,00	446.352,43	0,00	0,00	0,00	0,00	446.352,43	0,00	264.693,41	0,00	264.693,41	264.693,41	0,00	70.000,00	264.693,41	194.693,41	0,00	0,00
5	Ent. affitti su dep. e c/c banc	75.000,00	0,00	54.000,00	20.000,00	10.868,89	0,00	10.868,89	0,00	9.131,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	10.868,89	0,00	64.131,11	0,00
6	Interessi su prestiti vincolati	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
7	Ent. prest. assc. Ex. Subr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00
9	Inter. Attivi pers. Lg 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																			
1	Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recup.spese e somm.pers.+ 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Recupero imposte e tasse	0,00	50,13	0,00	50,13	718,75	0,00	718,75	668,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718,75	718,75	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																			
1	Fondo garanzia	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
2	Penale 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	Ent.eventuali (altre somme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Credito da destinare	0,00	81.460,81	0,00	81.460,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.546,73	131.007,54	27.622,28	158.629,82	109.083,09	0,00	0,00	131.007,54	131.007,54	0,00	27.622,28
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																			
	1.1.2 ALIENAZIONE DI BENI REALI																			
	1.2.1.3 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	Proventi M. ramma dello Stato	8.000.000,00	4.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	4.000.000,00	63.000.000,00	0,00	63.000.000,00	63.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000.000,00
2	Quota per sovvenzioni statali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 RISCOSSIONE CREDITI																			
1	Ammortam. di prestiti a breve	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.848.393,71	3.878.301,20	9.770.092,51	10.848.393,71	0,00	0,00	4.480.000,00	3.878.301,20	0,00	601.698,80	9.770.092,51
2	Ammortam. di crediti diversi	0,00	12.021,65	0,00	12.021,65	0,00	0,00	0,00	0,00	12.021,65	23.096,58	35.268,23	0,00	35.268,23	12.171,65	0,00	0,00	35.268,23	35.268,23	0,00	0,00
	1.1.3 PARTITE DI GIRO																			
1	Ritn. diverse (Debiti diversi)	0,00	20.097,77	0,00	20.097,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.495.253,32	0,00	2.495.253,32	2.495.253,32	0,00	0,00	2.495.253,32	2.495.253,32	0,00	0,00
2	Debiti per imposte su redd	0,00	16.162,60	0,00	16.162,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.635,39	0,00	13.635,39	13.635,39	0,00	0,00	13.635,39	13.635,39	0,00	0,00
3	accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	23.291.975,90	4.368.921,77	3.220.000,00	24.440.897,67	8.278.472,71	8.709.043,79	16.987.716,50	668,62	4.641.886,91	76.273.849,68	8.634.341,70	98.797.714,79	77.221.978,58	2.894.896,54	348.569,96	16.744.862,64	18.002.534,66	2.940.644,71	1.729.672,47	75.868.768,58

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(EURO)

CODICE N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE N.	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI: DEFINITIVE	GESTIONE DI COMPETENZA: SOMME ACCERTATE: PAGATE	GESTIONE DI COMPETENZA: SOMME ACCERTATE: RIMASTE DA PAGARE	GESTIONE DI COMPETENZA: SOMME ACCERTATE: TOTALI ACCERTATI	GESTIONE DI COMPETENZA: DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI: IN PIU'	GESTIONE DI COMPETENZA: DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI: IN MENO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: RESIDUI ALL'ESERC. DELL'ESERC.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: PAGATI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: RIMASTE DA PAGARE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: TOTALI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: VARIAZIONI: IN PIU'	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: VARIAZIONI: IN MENO	GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI	GESTIONE DI CASSA: PAGAMENTI	GESTIONE DI CASSA: DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI: IN PIU'	GESTIONE DI CASSA: DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI: IN MENO	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
1	2	4	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																			
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																			
1	Onorari e comp. speciali int.	45.000,00	26.793,70	0,00	26.793,70	0,00	18.206,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	26.793,70	0,00	33.206,30	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
3	Uscite per servizi informativi	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	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	0,00	0,00	0,00	500,00	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	0,00	0,00	0,00	2.000,00	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	Premi assicurativi	13.000,00	4.524,20	0,00	4.524,20	0,00	8.475,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	4.524,20	0,00	8.475,80	0,00
	1.1.3 INTERVENTI DIVERSE																			
	1.1.3.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																			
1	Indennità Supplementari	4.000.000,00	4.413.988,63	2.700.000,00	7.113.988,63	3.113.988,63	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00	6.413.988,63	1.913.988,63	0,00	2.700.000,00	0,00
2	Rimborso contributi	10.000,00	7.503,70	0,00	7.503,70	1.503,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	7.503,70	0,00	2.496,30	0,00	0,00
3	Ritenuti ind. supplementare	40.000,00	661.954,17	0,00	661.954,17	621.954,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	661.954,17	621.954,17	0,00	0,00	0,00
4	Assegni Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 ONERI FINANZIARI																			
1	Commissioni bancarie e postali	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2	Interessi passivi (oner. legali)	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	0,00
3	Usc. deriv. da sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. deriv. da sovrapr Es.Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	280.000,00	255.369,38	0,00	255.369,38	0,00	24.630,62	109.715,07	88.396,08	0,00	88.396,08	0,00	43.319,99	280.000,00	255.369,38	0,00	24.630,62	67.404,86	0,00
2	Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Debiti per imposte su titoli	0,00	16.375,95	0,00	16.375,95	0,00	16.375,95	6.199,35	16.375,95	3.452,79	19.828,74	13.628,39	0,00	0,00	16.375,95	16.375,95	0,00	3.452,79	0,00
	1.1.3.1 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																			
1	Restituzioni somme su premi	405.000,00	50.493,68	0,00	50.493,68	493,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.493,68	50.493,68	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	0,00	1.835,35	0,00	1.835,35	0,00	14,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.835,35	1.835,35	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																			
1	Fondo di riserva (art. 17)	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.281,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
2	Uscite per fab. urbaz., risarcim.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
3	Perdite in cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																			
	1.2.1 INVESTIMENTI																			
3	Acquisto titoli	8.000.000,00	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Conto corrente a breve termine	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	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
5	Quote per ammortamento titoli	70.000,00	310.100,00	0,00	310.100,00	264.693,41	0,00	264.693,41	0,00	0,00	45.406,59	1.418.683,11	0,00	970.530,66	970.530,66	0,00	446.352,43	0,00	1.236.224,09
6	Immob.ripic.e attr.tecnich e sup.	300.000,00	135.000,00	0,00	135.000,00	56.016,83	0,00	56.016,83	0,00	78.983,17	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	12.100,00	0,00	300.000,00	66.116,83	0,00	231.883,17	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																			
1	Ritenute (Debiti diversi)	0,00	20.097,77	0,00	20.097,77	0,00	0,00	0,00	20.097,77	528,64	2.422.887,13	72.894,85	2.495.781,98	2.495.253,32	0,00	0,00	2.422.887,13	2.422.887,13	0,00	72.894,85
2	Credito diverso	0,00	12.021,65	0,00	12.021,65	0,00	0,00	0,00	12.021,65	0,00	12.171,65	0,00	12.171,65	12.171,65	0,00	0,00	12.171,65	12.171,65	0,00	0,00
3	Crediti da ritenute	0,00	81.460,81	0,00	81.460,81	0,00	0,00	0,00	81.460,81	0,00	109.063,09	0,00	109.063,09	109.063,09	0,00	0,00	109.063,09	109.063,09	0,00	0,00
4	Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	16.321.500,00	4.836.484,26	3.000.000,00	17.798.015,58	11.422.964,00	3.952.996,37	15.474.143,83	2.177.349,19	4.603.778,91	3.533.139,17	4.639.512,50	3.048.975,30	5.685.691,20	2.842.343,49	382.872,42	16.346.500,00	16.061.887,49	5.166.799,85	3.434.192,15	4.068.976,87

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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)		€ 9.142.220,03		€ 9.691.565,05
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		€ 718,75		€ 5.771,35
Totale valore della produzione (A)		€ 9.142.938,78		€ 9.697.336,40
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)		€ 139.863,76		€ 75.865,16
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 7.783.446,50		€ 6.229.197,13
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 12.100,00		€ 12.100,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 8.119.208,38		€ 6.500.960,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.023.730,40		€ 3.196.375,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 297.907,16		€ 706.643,56
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.246.870,56		€ 1.780.079,81
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 446.352,43		€ 29.371,87
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 51,30
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.991.130,15		€ 2.516.043,94
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		€ 43.319,99		€ 6.078,57
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 346.559,96		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 303.239,97		€ 6.078,57
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.711.620,58		€ 5.718.498,50
Imposte dell'esercizio		€ 286.379,16		€ 248.237,07
AVANZO ECONOMICO		€ 3.425.241,42		€ 5.470.261,43

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 9.142.220,03	€ 9.691.565,05	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 718,75	€ 5.771,35	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.142.938,78	€ 9.697.336,40	-€ 554.397,62
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.923.110,26	€ 6.304.862,29	€ 1.618.247,97
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 12.100,00	€ 12.100,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.023.730,40	€ 3.196.375,99	-€ 2.172.645,59
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.991.130,15	€ 2.516.043,94	€ 475.086,21
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.014.860,55	€ 5.712.419,93	-€ 1.697.559,38
Proventi ed oneri straordinari	-€ 303.239,97	€ 6.078,57	-€ 309.318,54
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.711.620,58	€ 5.718.498,50	-€ 2.006.877,92
Imposte di esercizio	€ 286.379,16	€ 248.237,07	€ 38.142,09
AVANZO ECONOMICO	**€ 3.425.241,42**	**€ 5.470.261,43**	**-€ 2.045.020,01**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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 **€. 3.425.241,42** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 82.853.606,63.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 78.879.404,85.**

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			€	**9.142.220,03**
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 Capitanerie di Porto	€	9.142.220,03		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			€	**718,75**
Recupero Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	718,75		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***9.142.938,78***

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			€	**139.663,76**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	26.793,70		
Acquisto materiali di consumo	€	-		
Uscite per servizi informatici	€	-		
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	56.016,83		
Spese postali e telegrafiche	€	-		
Uscite per pubblicità	€	-		
Premi assicurativi	€	4.524,20		
Restituz. Interessi su prestiti	€	50.493,68		
Restituzione contributi	€	1.835,35		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			€	**7.783.446,50**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	4.413.988,63		
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	2.700.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	661.954,17		
Rimborso contributi	€	7.503,70		
Totale	€	7.783.446,50		
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)			€	**183.998,12**
Si riferisce a:				
rata di ammortamento degli stabili di proprietà	€	183.998,12		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-		
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-		
Totale	€	183.998,12		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**12.100,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	12.100,00		
Totale costi (B)			€	***8.119.208,38***

Differenza tra valori e costi della produzione € *1.023.730,40*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**265.431,68**
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	265.431,68		
	€	-		
	€	-		
Totale	€	265.431,68		
Interessi su titoli			€	**2.268.477,15**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	2.246.870,56		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	21.606,59		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**10.868,89**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:				
su conto corrente bancario	€	10.868,89		
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)			€	**446.352,43**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	446.352,43		

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

Interessi legali		€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi		€	-
Oneri diversi	€ -		
Totale proventi e oneri finanziari		**€**	**2.991.130,15**

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	**43.319,99**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del Fondo imposte e tasse 2011			
Insussistenze di attivo		€	**346.559,96**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del credito per interessi su titoli			
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		**-€**	**303.239,97**
Imposte dell'esercizio		**€**	**286.379,16**
AVANZO ECONOMICO		**€**	**3.425.241,42**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			**€ 7.359.924,96**
2) Hardware			**€ -**
3) Macchine d'ufficio			**€ -**
III. Immobilizzazioni finanziarie			**€ 71.000.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)			***€ 78.359.924,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			**€ 1.736.666,07**
Credito per contributi	**€**	**1.010.005,00**	
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	**€**	**699.038,79**	
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 dietimi	**€**	**27.622,28**	
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 conguagliare 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 finanzario 2013			
5) Credito verso altri			**€ 6.770.092,51**
Crediti per prestiti	**€**	**6.770.092,51**	
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 riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale			**€ 8.506.758,58**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**3.471.622,84**
conto corrente bancario		
Totale	**€**	**3.471.622,84**
Totale attivo circolante (C)	***€***	***11.978.381,42***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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. Disavanzo economico d'esercizio	**€**	**-**
TOTALE ATTIVO	**€**	**90.338.306,38**
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**79.428.365,21**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**3.425.241,42**
Totale patrimonio netto (A)	***€***	***82.853.606,63***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	**€**	**117.055,56**
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	**€**	**12.100,00**
Fondo ammortamento immobili	**€**	**3.256.567,62**
Fondo imposte e tasse	**€**	**87.404,86**
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	**€**	**-**
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		
Ratei per sottoprezzo titoli	**€**	**1.235.224,09**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	***€***	***4.708.352,13***
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	**€**	**2.700.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2009	€	-

debiti per I.S. anno 2010 - 2° rata da pagare	€	-		
debiti per I.S. anno 2011	€	-		
debiti per I.S. anno 2012	€	2.700.000,00		
	Totale €	2.700.000,00		
12) Debiti diversi			€	**72.894,83**
	€	72.894,83		
Debiti d'imposta su titoli			€	**3.452,79**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	3.452,79		
Totale debiti (E)			€	***2.778.347,62***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**90.338.306,38**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**3.529.785,80**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**9.978.672,71**	**(3)**		
	- in conto residui	**8.024.261,79**	**(4)**		
				18.002.934,50	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**13.422.084,56**	**(1)**		
	- in conto residui	**4.639.012,90**	**(2)**		
				-18.061.097,46	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**3.471.622,84**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**69.797.714,79**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**9.709.043,79**	**(8)**		
				79.506.758,58	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**1.046.878,30**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.052.098,27**	**(10)**		
				4.098.976,57	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**78.879.404,85**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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.	8.132.215,03	1.010.005,00	674.942,01	0,00	8.807.157,04
1.1.3.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	265.431,68	0,00	0,00	0,00	265.431,68
Interessi su titoli di Stato	1.547.831,77	699.038,79	531.160,69	0,00	2.078.992,46
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	21.606,59	0,00	0,00	0,00	21.606,59
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	264.693,41	0,00	264.693,41
Inter. attivi su dep. e c/c banc	10.868,89	0,00	0,00	0,00	10.868,89
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.5 POSTE 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	718,75	0,00	0,00	0,00	718,75
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietumi	0,00	0,00	131.007,54	27.622,28	131.007,54
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	8.000.000,00	0,00	63.000.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	3.878.301,20	6.770.092,51	3.878.301,20
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	35.268,23	0,00	35.268,23
1.3.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.495.253,32	0,00	2.495.253,32
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	13.635,39	0,00	13.635,39
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.978.672,71	**9.709.043,79**	**8.024.261,79**	**69.797.714,79**	**18.002.934,50**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	26.793,70	0,00	0,00	0,00	26.793,70
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	4.524,20	0,00	0,00	0,00	4.524,20
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	4.413.988,63	2.700.000,00	2.000.000,00	0,00	6.413.988,63
Rimborso contributi	7.503,70	0,00	0,00	0,00	7.503,70
Riliquid ind. supplementare	661.954,17	0,00	0,00	0,00	661.954,17
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 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. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	198.974,30	87.404,86	66.395,08	0,00	265.369,38
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	16.375,95	3.452,79	16.375,95
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su presti	50.493,68	0,00	0,00	0,00	50.493,68
Restituzione contributi	1.835,35	0,00	0,00	0,00	1.835,35
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	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	264.693,41	0,00	970.530,68	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	56.016,83	0,00	12.100,00	0,00	68.116,83
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	2.422.887,13	72.894,83	2.422.887,13
Crediti diversi	0,00	0,00	12.171,65	0,00	12.171,65
Crediti da dietimi	0,00	0,00	109.083,09	0,00	109.083,09
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.422.084,56	**3.052.098,27**	**4.639.012,90**	**1.046.878,30**	**18.061.097,46**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA 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 dell'Aeronautica Militare

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	€ 337.347,00	€ 2.982.804,99	€ 2.991.535,63	€ 366.077,64	€ 3.107.526,11	€ 3.134.359,47
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 115.520,35	€ 358.858,70	€ 356.061,39	€ 107.239,57	€ 319.194,20	€ 371.462,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 27,51	€ 27,51	€ -	€ 3.149,28	€ 3.149,28
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 5.046,70	€ 4.175,80	€ -	€ 11.747,10
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85
	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	€ 9.436.033,62	€ 500.000,00	€ -	€ 8.953.037,82	€ 4.000.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 34.132,11	€ -	€ 41.063,52	€ 75.195,63	€ -	€ 76.590,26
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	Titolo I	€ 452.867,35	€ 3.319.689,20	€ 3.352.671,23	€ 477.493,01	€ 3.429.871,59	€ 3.520.717,85
	Titolo II	€ 9.470.165,73	€ 500.000,00	€ 41.063,52	€ 9.028.233,45	€ 4.000.000,00	€ 76.590,26
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 73.144,44	€ -	€ -	€ 36.602,23
	TOTALE	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 9.923.033,08	€ 3.819.689,20	€ 3.466.879,19	€ 9.505.726,46	€ 7.429.871,59	€ 3.633.910,34

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 14.543.528,12	€ 3.729.709,65	€ 2.903.907,19	€ 13.717.825,66	€ 4.205.623,53	€ 2.277.962,71
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 26,12	€ 26,12	€ -	€ 10,74	€ 10,74
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 14.440,04	€ 47.493,88	€ 47.089,61	€ 13.926,93	€ 37.127,47	€ 36.407,53
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 12.949,04	€ -	€ 910,25	€ 22.279,29	€ -	€ 4.326,45
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.933,17	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 46.879,26	€ 7.485,47	€ -	€ 71.604,01	€ 71.604,01	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 46.879,26	€ 507.485,47	€ 500.000,00	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	Titolo I	€ 14.571.017,20	€ 3.777.229,63	€ 2.951.933,17	€ 13.754.031,88	€ 4.243.661,74	€ 2.319.607,43
	Titolo II	€ 46.879,26	€ 507.485,47	€ 500.000,00	€ 71.604,01	€ 4.071.604,01	€ 4.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 41.387,83	€ -	€ 50.968,24	€ 18.449,59	€ -	€ 32.085,17
	TOTALE	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.901,41	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 14.659.284,29	€ 4.284.715,10	€ 3.502.901,41	€ 13.844.085,48	€ 8.315.265,75	€ 6.351.692,60

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(in EURO)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
DESCRIMINAZIONE	PREVISIONI			DEFINITIVE (4+5-6)	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-15)	TOTALI (15+16)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (2+3)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)		RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-11)	TOTALI ACCERTATI (11+12)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
2	1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI 1.1.1 ENTRATE CONTRIB. 1.1.3 ALTRE ENTRATE 1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI	3.100.000,00	0,00	100.000,00	3.000.000,00	2.625.457,99	337.347,00	2.962.804,99	0,00	37.195,01	366.077,64	366.077,64	0,00	366.077,64	0,00	0,00	3.100.000,00	2.991.536,63	0,00	108.464,37	337.347,00
PATRIMONIALI																				
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	390.000,00	0,00	20.000,00	370.000,00	221.088,73	115.520,35	336.609,08	0,00	33.390,92	107.239,57	107.239,57	0,00	107.239,57	0,00	0,00	390.000,00	328.328,30	0,00	61.671,70	115.520,35
Entr. deriv. dal sottosuolo	4.000,00	0,00	2.485,47	1.514,53	1.514,53	0,00	1.514,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.514,53	0,00	2.485,47	0,00
Entr. deriv. dal sottosuolo Ex fal.	30.000,00	2.210,22	0,00	32.210,22	0,00	0,00	0,00	0,00	32.210,22	0,00	7.485,47	0,00	7.485,47	7.485,47	0,00	6.000,00	7.485,47	1.485,47	0,00	0,00
Interessi attivi su disp. e crc banc.	25.000,00	16.000,00	0,00	40.000,00	16.733,09	0,00	16.733,09	0,00	21.266,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	16.733,09	0,00	8.266,91	0,00
Interessi su prestiti concessi	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Interr. provv. comp. Ex. Interr.	15.000,00	0,00	9.210,25	5.789,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5.789,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00
Interr. Attivi pers. IV bl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interr. Attivi pers. Lg.XC4/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
Ricup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricup. spese e oneri gest 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
Ricup indennità non dovute	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
Recuperi imposte e tasse	0,00	40,00	0,00	40,00	27,51	0,00	27,51	0,00	12,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,51	27,51	0,00	0,00
Recuperi spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
Fondo giacenze	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
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
Rett. contabili (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
Crediti da dirimere	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.175,80	5.046,70	0,00	5.046,70	870,90	0,00	0,00	5.046,70	5.046,70	0,00	0,00
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori da dirimere																				
Realizzo titoli emessi dallo Stato	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00	8.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300.000,00
Quote per investimento fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.037,82	0,00	138.033,82	138.033,82	0,00	17.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	138.033,82
1.1.3.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
Anticipazioni di pensioni a trovo	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.195,63	41.063,52	34.132,11	75.195,63	0,00	0,00	90.000,00	41.063,52	0,00	48.936,48	34.132,11
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
Ritenute diverse (Debiti diversi)	0,00	29.773,27	0,00	29.773,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.035,58	0,00	73.035,58	73.035,58	0,00	0,00	73.035,58	73.035,58	0,00	0,00
Debiti per imposte su tit di proprietà	0,00	106,86	0,00	106,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,86	0,00	106,86	106,86	0,00	0,00	106,86	106,86	0,00	0,00
Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5.094.500,00	48.903,35	662.196,72	4.481.307,03	2.866.821,85	952.867,35	3.819.689,20	0,00	629.996,36	9.508.726,46	600.867,34	8.978.146,73	9.579.223,07	81.500,81	17.004,20	3.713.500,00	3.466.879,19	78.104,12	325.824,93	9.923.533,08

ALLEGATO N.10 DEL 7/2/2013

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(SPESE)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RESTATI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PARATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
(1)	(4)	(5)	(6)	(7=4+5-6)	(8)	(9)	(10=8+9)	(11=10-7)	(12=7-10)	(13)	(14)	(15)	(16=14+15)	(17=13-14)	(18=14-13)	(19)	(20)	(21=19-20)	(22=20-19)	(23=13-14+15)
TITOLO I																				
I.TR.TE CORRENTI																				
I.1.1 FUNZIONAMENTO																				
[illegible]																				
Oneri e compp. spec.ali inc.	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
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
Oneri 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
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
Oneri 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
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3 INTERVENTI DIVERSI																				
I.1.3.1 QUOTE PER [illegible]																				
Indennità Supplementare	2.500.000,00	742.923,78	0,00	3.242.923,78	42.923,78	3.600.000,00	3.642.923,78	400.000,00	0,00	13.717.825,66	2.774.197,54	10.943.628,12	13.717.825,66	0,00	0,00	2.830.000,00	2.817.121,32	187.121,32	0,00	14.543.628,12
Rimborso contributi	10.000,00	0,00	9.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Rimborsi ind. supplementare	20.000,00	0,00	5.000,00	15.000,00	86.785,87	0,00	86.785,87	71.785,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	86.785,87	86.785,87	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.2 ONERI FINANZIARI																				
Commissioni bancarie e postali	5.000,00	0,00	4.000,00	1.000,00	26,12	0,00	26,12	0,00	973,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	26,12	0,00	4.973,88	0,00
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
Int. deriv. su sovvenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Int. deriv. su sovvenzioni	0,00	17.004,20	0,00	17.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	17.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.4 ONERI TRIBUTARI																				
Imposte e tasse	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	33.053,82	14.440,04	47.493,86	0,00	2.506,14	13.404,95	13.404,95	0,00	13.404,95	0,00	0,00	46.250,00	46.458,77	208,77	0,00	14.440,04
Ordini 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
Debiti per imposte su libri	0,00	108,86	0,00	108,86	0,00	0,00	0,00	0,00	108,86	521,98	630,84	0,00	630,84	108,86	0,00	0,00	630,84	630,84	0,00	0,00
I.1.3.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
Restituzione somme ai privati	67.500,00	0,00	67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.279,29	910,25	12.949,04	13.859,29	0,00	8.420,00	0,00	910,25	910,25	0,00	12.949,04
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
Fondo di riserva (art. 17)	36.000,00	0,00	1.009,10	34.990,90	0,00	0,00	0,00	0,00	34.990,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00
Oneri per liti, arbitr., risarcim.	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
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
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
I.2 SPESE IN CONTO CAPITALE																				
I.2.1 INVESTIMENTI																				
Acquisto titoli	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Oneri generali e spese accesse	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
Spese per adeguamento titoli	6.000,00	1.485,47	0,00	7.485,47	0,00	7.485,47	7.485,47	0,00	0,00	71.604,01	0,00	39.393,79	39.393,79	0,00	32.210,22	0,00	0,00	0,00	0,00	46.879,26
Assunzione e adeg.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3 PARTITE DI GIRO																				
Ritenute (Debiti diversi)	0,00	29.773,27	0,00	29.773,27	0,00	0,00	0,00	0,00	29.773,27	18.449,58	50.097,34	41.387,83	91.485,17	73.035,58	0,00	0,00	50.097,34	50.097,34	0,00	41.387,83
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti da ritenute	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	0,00	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90	0,00	870,90	870,90	0,00	0,00	870,90	870,90	0,00	0,00
Ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.204.500,00	792.166,48	597.486,10	4.399.167,28	992.799,69	3.621.925,51	4.284.715,19	571.785,87	384.738,15	12.944.988,48	2.849.111,82	11.037.268,78	13.877.470,60	74.915,14	40.630,22	4.457.399,00	3.502.961,41	306.625,29	1.068.873,88	14.659.284,26

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica 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)		€ 2.982.804,99		€ 3.107.528,11
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		€ 27,51		€ 3.149,28
Totale valore della produzione (A)		€ 2.982.832,50		€ 3.110.677,39
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)		€ 3.729.709,65		€ 4.205.623,53
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)		€ 3.729.709,65		€ 4.206.523,53
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 766.877,15		-€ 1.095.846,14
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 20.247,62		€ 33.527,82
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 336.609,08		€ 285.666,38
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 40.630,22		€ 27.130,40
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 17.030,32		€ 17.014,94
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 380.456,60		€ 329.309,66
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		€ -		€ 94,69
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 757,25
Totale delle partite straordinarie		€ -		-€ 662,56
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 386.420,55		-€ 767.199,04
Imposte dell'esercizio		€ 47.493,86		€ 37.127,47
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 433.914,41		-€ 804.326,51

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 2.962.804,99	€ 3.107.528,11	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 27,51	€ 3.149,28	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.962.832,50	€ 3.110.677,39	-€ 147.844,89
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.729.709,65	€ 4.206.523,53	-€ 476.813,88
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 766.877,15	-€ 1.095.846,14	€ 328.968,99
Proventi ed oneri finanziari	€ 380.456,60	€ 329.309,66	€ 51.146,94
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 386.420,55	-€ 766.536,48	€ 380.115,93
Proventi ed oneri straordinari	€ -	-€ 662,56	€ 662,56
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 386.420,55	-€ 767.199,04	€ 380.778,49
Imposte di esercizio	€ 47.493,86	€ 37.127,47	€ 10.366,39
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 433.914,41**	**-€ 804.326,51**	**€ 370.412,10**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — **Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare**

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 9.300.000,00	€ 9.600.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 9.300.000,00	€ 9.600.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 9.300.000,00	€ 9.600.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 337.347,00	€ 355.077,64
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 115.626,35	€ 107.238,57
Crediti per interessi su dep. e c/c gtres.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c gcomp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.res.	€ -	€ -
Crediti per fitti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 34.132,11	€ 75.195,63
Crediti da distinti su titoli di Stato	€ -	€ 4.175,60
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 136.033,62	€ 163.037,62
Totale	€ 623.033,08	€ 705.726,46
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	€ 1.564.638,30	€ 1.900.560,52
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 1.564.638,30	€ 1.900.560,52
Totale attivo circolante (C)	€ 2.187.671,38	€ 2.306.286,98
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	€ -	
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE		
I. Fondo di dotazione		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 11.487.571,38	€ 11.106.286,98

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	€ 2.773.125,76	€ 1.966.799,25
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
IX. Disavanzo / Avanzo economico d'esercizio	€ 433.914,41	€ 804.326,51
Totale Patrimonio netto (A)	€ 3.207.040,17	€ 2.773.125,76
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 14.440,04	€ 13.404,95
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
4) Ratei per sottoperazi da titoli	€ 48.879,26	€ 71.604,01
5) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ 12.949,04	€ 22.279,29
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 109.595,60	€ 142.615,51
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 41.387,83	€ 18.449,59
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 3.600.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ 2.634.743,25
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 3.202.217,42	€ 3.233.082,41
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 4.022.226,15	€ 4.100.000,00
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 3.719.184,55	€ 3.750.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 521,98
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 14.585.015,95	€ 13.736.797,23
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 11.487.571,38	€ 11.106.286,98

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica 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 disavanzo economico di **€. 433.914,41** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 3.207.040,17**.
Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.171.712,91**.

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			**€**	**2.962.804,99**
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.	€	2.962.804,99		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€**	**27,51**
Recupero Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	27,51		
Totale valore della produzione (A)			**€**	**2.962.832,50**

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	€	-		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	-		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**3.729.709,65**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	42.923,78		
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	86.785,87		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	3.729.709,65		
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

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica 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 disavanzo economico di **€. 433.914,41** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che presenta un deficit di **€. 3.207.040,17**.
Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.171.712,91**.

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			**€**	**2.962.804,99**
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.	€	2.962.804,99		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€**	**27,51**
Recupero Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	27,51		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***2.962.832,50***

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	€	-		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	-		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**3.729.709,65**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	42.923,78		
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	86.785,87		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	3.729.709,65		
Assegno Speciale			**€**	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e del 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:				
rata di ammortamento degli stabili	€	-		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-		
5ª 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)			***€***	***3.729.709,65***
Differenza tra valori e costi della produzione			***-€***	***766.877,15***
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			€	**338.123,61**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	336.609,08		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	1.514,53		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**18.733,09**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:				
su conto corrente bancario	€	18.733,09		
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)			€	**40.630,22**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	8.420,00		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	32.210,22		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Commissioni bancarie			€	**26,12**
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta	€	26,12		
Interessi legali			€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**17.004,20**
Oneri diversi, acquisti di titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€ 17.004,20		
Totale proventi e oneri finanziari		***€***	***380.456,60***

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		**€**	**47.493,86**
AVANZO ECONOMICO		**-€**	**433.914,41**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			€ -
2) Hardware			€ -
3) Macchine d'ufficio			€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie			€ **9.300.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)			€ ***9.300.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€ **452.867,35**
Credito per contributi	€	**337.347,00**	
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	€	**115.520,35**	
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 dietimi	€	-	
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 conguagliare 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 finanzario 2013			
5) Credito verso altri			€ **34.132,11**
Crediti per prestiti	€	**34.132,11**	
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 riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale			€ **486.999,46**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	**1.564.538,30**
conto corrente bancario		
Totale	€	**1.564.538,30**
Totale attivo circolante (C)	€	***2.051.537,76***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo titoli	€	**136.033,62**
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)	€	***136.033,62***
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	€	-
TOTALE ATTIVO	€	**11.487.571,38**
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	-€	**2.773.125,76**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	**433.914,41**
Totale patrimonio netto (A)	-€	***3.207.040,17***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	**35.327,26**
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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	**14.440,04**
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	€	**12.949,04**
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		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	**46.879,26**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	***109.595,60***
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	**14.543.628,12**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2009	€	3.202.217,42

debiti per I.S. anno 2010		€	4.022.226,15	
debiti per I.S. anno 2011		€	3.719.184,55	
debiti per I.S. anno 2012		€	3.600.000,00	
	Totale	€	14.543.628,12	
12) Debiti diversi				**€ 41.387,83**
		€	41.387,83	
Debiti d'imposta su titoli				€ -
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		€	-	
Totale debiti (E)				***€ 14.585.015,95***
TOTALE PASSIVO E NETTO				**€ 11.487.571,38**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.600.560,52**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**2.866.821,85**	**(3)**		
	- in conto residui	**600.057,34**	**(4)**		
				3.466.879,19	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**662.789,59**	**(1)**		
	- in conto residui	**2.840.111,82**	**(2)**		
				-3.502.901,41	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.564.538,30**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**8.970.165,73**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**952.867,35**	**(8)**		
				9.923.033,08	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**11.037.358,78**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.621.925,51**	**(10)**		
				14.659.284,29	
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**-3.171.712,91**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

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.	2.625.457,99	337.347,00	366.077,64	0,00	2.991.535,63
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	221.088,73	115.520,35	107.239,57	0,00	328.328,30
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	1.514,53	0,00	0,00	0,00	1.514,53
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	7.485,47	0,00	7.485,47
Inter. attivi su dep. e c/c banc	18.733,09	0,00	0,00	0,00	18.733,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE 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	27,51	0,00	0,00	0,00	27,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	5.046,70	0,00	5.046,70
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.2					
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	500.000,00	0,00	8.800.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	136.033,62	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	41.063,52	34.132,11	41.063,52
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	73.035,58	0,00	73.035,58
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.866.821,85	**952.867,35**	**600.057,34**	**8.970.165,73**	**3.466.879,19**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(5)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare
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					
1.1.1.3 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
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	42.923,78	3.600.000,00	2.774.197,54	10.943.628,12	2.817.121,32
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	86.785,87	0,00	0,00	0,00	86.785,87
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	26,12	0,00	0,00	0,00	26,12
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	33.053,82	14.440,04	13.404,95	0,00	46.458,77
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	630,84	0,00	630,84
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	910,25	12.949,04	910,25
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	7.485,47	0,00	39.393,79	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	50.097,34	41.387,83	50.097,34
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	662.789,59	**3.621.925,51**	**2.840.111,82**	**11.037.358,78**	**3.502.901,41**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA 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 Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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	€ 1.866.557,00	€ 12.478.687,23	€ 11.967.350,93	€ 1.187.220,70	€ 13.387.420,82	€ 13.521.282,92
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 720.948,72	€ 1.993.032,44	€ 2.032.765,84	€ 681.038,99	€ 1.802.879,84	€ 2.127.191,80
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 15.449,92	€ 15.449,92	€ -	€ 2.013,38	€ 2.013,38
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 30.351,50	€ 12.637,40	€ -	€ 115.311,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,80
	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	€ 51.176.272,22	€ 1.500.000,00	€ -	€ 49.711.245,05	€ 21.000.000,00	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 819.906,22	€ -	€ 416.131,12	€ 1.236.037,34	€ -	€ 585.879,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 51.996.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 77.498,76	€ -	€ -	€ 58.207,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 77.498,76	€ -	€ -	€ 58.207,88
	Titolo I	€ 2.419.505,72	€ 14.487.169,59	€ 14.045.918,29	€ 1.880.897,09	€ 15.192.313,64	€ 15.765.799,60
	Titolo II	€ 51.996.178,44	€ 1.500.000,00	€ 416.131,12	€ 50.947.282,39	€ 21.000.000,00	€ 585.879,40
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 77.498,76	€ -	€ -	€ 58.207,88
	TOTALE	€ 54.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,64	€ 16.409.886,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 54.417.684,16	€ 15.987.169,59	€ 14.539.548,17	€ 52.828.179,48	€ 36.192.313,64	€ 16.409.886,88

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(ENTRATE)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (10-11)	TOTALI (11+12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (3-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-3)	DEFINITIVE (3+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (8-7)	IN MENO (7-8)				IN PIU' (10-11)	IN MENO (11-10)			IN PIU' (16-15)	IN MENO (15-16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																						
I.1.1 ENTRATE CONTRIB.	13.000.000,00	0,00	850.000,00	12.150.000,00	10.780.130,73	1.698.557,00	12.478.687,23	328.687,23	0,00	1.187.220,70	1.187.220,70	0,00	1.187.220,70	0,00	0,00	13.000.000,00	11.967.350,93	0,00	1.032.649,07	1.698.557,00
I.1.3 ALTRE ENTRATE																						
I.1.3.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																						
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.250.000,00	750.000,00	0,00	2.000.000,00	1.224.809,51	720.948,72	1.945.758,23	0,00	54.441,77	581.038,99	581.038,99	0,00	581.038,99	0,00	0,00	1.230.000,00	1.905.648,50	675.648,50	0,00	720.948,72	0,00	720.948,72
Ent. ecc. vi. sottoscrizz.	15.000,00	0,00	7.000,00	8.000,00	7.906,77	0,00	7.906,77	0,00	93,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	7.906,77	0,00	7.093,23	0,00	0,00	0,00
Ent. ecc. vi. scarpe Gu.fin.	121.000,00	19.053,87	0,00	140.053,87	0,00	0,00	0,00	0,00	140.053,87	0,00	79.843,23	0,00	79.843,23	79.843,23	0,00	65.000,00	79.843,23	14.843,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	25.000,00	25.000,00	0,00	50.000,00	39.567,44	0,00	39.567,44	0,00	10.432,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	39.567,44	9.567,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su prestiti concessi	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. sanz. Ex Fasit	100.000,00	0,00	57.415,63	42.584,37	0,00	0,00	0,00	0,00	42.584,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Altri pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Altri pers. Lg 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.3 POSTI CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																						
Ricup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricup spese e comp pro a inter.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricup indennità non dovute	3.000,00	17.000,00	0,00	20.000,00	15.424,86	0,00	15.424,86	0,00	4.575,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	15.424,86	12.424,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricupero imposte e tasse	0,00	50,00	0,00	50,00	25,06	0,00	25,06	0,00	24,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,06	25,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricupero 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	0,00	0,00
I.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																						
Fondo gestione	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Ent.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	0,00	0,00
Crediti da distinti	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.637,40	30.351,50	0,00	30.351,50	17.714,10	0,00	0,00	30.351,50	30.351,50	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																						
I.2.2 ALIENAZIONE DI BENI ECC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.5 REALIZZO DI VALORI MOBILI DIVERSI Rendiconto valori mobiliari																						
Realizzo di mezzi dallo Stato	7.500.000,00	0,00	4.500.000,00	3.000.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	49.000.000,00	0,00	49.000.000,00	49.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500.000,00	0,00	50.500.000,00
Quota per ammortamento titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.246,05	0,00	678.272,22	678.272,22	0,00	32.973,83	0,00	0,00	0,00	0,00	678.272,22	0,00	678.272,22
I.1.3.4 RISCOSSIONE CREDITI																						
Restituzione di prestiti e buoni	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.234.002,47	416.131,12	817.871,35	1.234.002,47	0,00	0,00	700.000,00	416.131,12	0,00	283.868,88	817.871,35	0,00	817.871,35
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00	2.034,87	2.034,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00	2.034,87
I.1.4 PARTITE DI GIRO																						
Ritenute diverse (Debiti diversi)	0,00	39.201,27	0,00	39.201,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.284,49	0,00	75.284,49	75.284,49	0,00	0,00	75.284,49	75.284,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposte su ritenute	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27	2.214,27	0,00	0,00	2.214,27	2.214,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre partite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	29.179.000,00	870.233,51	5.579.415,63	57.469.817,88	42.067.063,57	3.919.505,72	15.967.169,29	328.687,23	1.782.905,86	52.525.179,48	2.471.834,30	50.466.175,44	52.970.042,74	174.858,05	32.973,83	15.913.000,00	14.538.548,17	829.159,35	1.593.611,18	54.417.884,18		

ALLEGATO N.38 DPR 7/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(SPESA)

CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATE	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		(1)	(4+5)		(6+7)	(8)	(9)	(8+9)	(8-1)	(1-8)	(10)	(11)	(12)	(10+11)	(13-10)	(10-13)	(14)	(15)	(14-1)	(1-14)	(16+11)
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																				
	I.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	I.1.2 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																				
	Oneri e comp. speciali soc.	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
	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
	Uscite per servizi istituzionali	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
	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
	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
	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.1.3 INTERVENTI ISTITUZIONALI																				
	I.1.3.1 USCITE PER prestazioni istituzionali previste dallo statuto e dal regolamento																				
	Indennità Supplementare	7.000.000,00	5.000.000,00	0,00	12.000.000,00	7.799.041,17	3.600.000,00	11.399.041,17	0,00	600.958,83	4.000.000,00	3.702.235,27	0,00	3.702.235,27	0,00	297.764,73	7.000.000,00	11.501.276,44	4.501.276,44	0,00	3.600.000,00
	Rimborso contributi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
	Rifiuti ind. supplementare	290.000,00	0,00	90.000,00	200.000,00	158.451,82	0,00	158.451,82	0,00	41.548,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	158.451,82	0,00	131.548,18	0,00
	Assegni Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.1.3.3 ONERI FINANZIARI																				
	Commissioni bancarie e postali	15.000,00	0,00	13.000,00	2.000,00	22,12	0,00	22,12	0,00	1.977,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	22,12	0,00	14.977,88	0,00
	Interessi passivi (anat. 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
	Usc. deriv. di sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usc. deriv. di sovrapr. su im.	0,00	32.972,83	0,00	32.972,83	0,00	0,00	0,00	0,00	32.972,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.1.3.4 ONERI TRIBUTARI																				
	Imposte e tasse	220.000,00	40.000,00	0,00	260.000,00	164.110,18	92.694,14	256.813,32	0,00	3.186,68	85.129,86	85.129,86	0,00	85.129,86	0,00	0,00	210.000,00	249.249,06	39.249,06	0,00	92.694,14
	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
	Debiti per imposte su fondi	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2.214,27	1.579,68	3.793,95	0,00	3.793,95	2.214,27	0,00	0,00	3.793,95	3.793,95	0,00	0,00
	I.1.5 POSTE CORRETT. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
	Restituzione somme su prestiti	405.000,00	0,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.915,77	9.648,42	303.017,35	312.665,77	0,00	123.250,00	0,00	9.648,42	9.648,42	0,00	303.017,35
	Restituzioni contributi	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	5.967,92	0,00	5.967,92	2.967,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.967,92	5.967,92	0,00	0,00
	I.1.24 USCITE SOS																				
	CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
	Fondo di riserva (art. 17)	150.000,00	0,00	5.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
	Uscite per ric. arbitr., ricorsi	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
	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
	Uscite varie istituzionali	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
	II - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	II.1.1 INVESTIMENTI																				
	Acquisto beni	7.500.000,00	0,00	4.500.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	1.500.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
	Investimenti a breve termine	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	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
	Uscite per estinzione debiti	85.000,00	14.643,23	0,00	79.643,23	0,00	79.643,23	79.643,23	0,00	0,00	481.022,88	0,00	340.989,01	340.989,01	0,00	140.033,87	0,00	0,00	0,00	0,00	420.612,24
	Uscite riparaz. edifici locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.4 PARTITE DI GIRO																				
	n. diverse (Debiti diversi)	0,00	39.201,27	0,00	39.201,27	0,00	0,00	0,00	0,00	39.201,27	33.411,92	71.982,27	38.714,14	109.696,41	75.294,49	0,00	0,00	71.982,27	71.982,27	0,00	38.714,14
	ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ritenute da destinare	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10	17.714,10	0,00	0,00	17.714,10	17.714,10	0,00	0,00
	riconciliazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	18.865.000,00	5.148.745,70	8.023.000,00	15.791.745,70	9.627.902,21	3.772.337,37	13.399.939,58	2.967,92	2.391.774,04	5.637.888,13	3.890.503,69	686.700,50	4.571.204,19	95.212,80	561.068,80	19.183.000,00	13.515.186,10	4.649.832,16	9.115.526,66	4.453.937,87

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 900,00	€ 900,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 3.600.000,00	€ 11.557.492,99	€ 11.659.728,29	€ 4.000.000,00	€ 11.350.486,76	€ 9.350.486,76
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 22,12	€ 22,12	€ -	€ 22,12	€ 22,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 92.694,14	€ 256.813,32	€ 253.043,01	€ 86.709,56	€ 210.838,48	€ 209.312,50
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 303.017,35	€ 5.967,92	€ 15.616,34	€ 435.915,77	€ -	€ 21.038,44
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.409,75	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	€ -	€ 21.000.000,00	€ 21.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 420.612,24	€ 79.643,23	€ -	€ 481.022,88	€ 481.022,88	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	Titolo I	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.409,73	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82
	Titolo II	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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)		€ 12.478.687,23		€ 13.387.420,62
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		€ 15.449,92		€ 2.013,38
Totale valore della produzione (A)		€ 12.494.137,15		€ 13.389.434,00
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)		€ 5.967,92		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.557.492,99		€ 11.350.486,76
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)		€ 11.563.460,91		€ 11.351.386,76
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 930.676,24		€ 2.038.047,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 47.474,21		€ 116.565,40
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.945.558,23		€ 1.686.314,24
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 263.303,87		€ 36.580,50
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 32.994,95		€ 32.994,95
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.223.341,36		€ 1.806.465,19
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		€ 297.764,73		€ 2.621,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 23.128,62
Totale delle partite straordinarie		€ 297.764,73		€ 20.507,50
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.451.782,33		€ 3.824.004,93
Imposte dell'esercizio		€ 256.813,32		€ 210.838,48
AVANZO ECONOMICO		€ 3.194.969,01		€ 3.613.166,45

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 12.478.687,23	€ 13.387.420,62	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 15.449,92	€ 2.013,38	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.494.137,15	€ 13.389.434,00	-€ 895.296,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.563.460,91	€ 11.351.386,76	€ 212.074,15
C. VALORE AGGIUNTO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.223.341,36	€ 1.806.465,19	€ 416.876,17
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.154.017,60	€ 3.844.512,43	-€ 690.494,83
Proventi ed oneri straordinari	€ 297.764,73	-€ 20.507,50	€ 318.272,23
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.451.782,33	€ 3.824.004,93	-€ 372.222,60
Imposte di esercizio	€ 256.813,32	€ 210.838,48	€ 45.974,84
AVANZO ECONOMICO	**€ 3.194.969,01**	**€ 3.613.166,45**	**-€ 418.197,44**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE — Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

(previsto dall'art. 42, comma 1)

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*	€ 49.476.121,00	€ 45.862.954,55
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
			IV. *Contributi a fondo perduto*		
			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
			VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
			IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 3.194.969,01	€ 3.613.166,45
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 52.671.090,01	€ 49.476.121,00
I. *Immobilizzazioni immateriali*					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
9) Altre					
Totale	€ -	€ -			
II. *Immobilizzazioni materiali*			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 92.694,14	€ 85.129,68
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
			4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 420.612,24	€ 481.022,88
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ 303.017,35	€ 456.915,77
c) imprese controllanti			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 979.633,56	€ 1.186.378,36
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 36.714,14	€ 33.411,92
d) verso altri					
3) Titoli del debito pubblico	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 5.000.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
Totale	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 4.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 1.579,68
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 3.636.714,14	€ 4.034.991,60
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.698.557,00	€ 1.197.229,70	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 720.948,72	€ 681.038,98	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c gres.	€ -	€ -	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c giacap.	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 2.034,87			
Crediti diversi gestione compet.	€ 2.034,87	€ -			
Crediti per filli gest.res.	€ -	€ -	*Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per filli gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 817.871,35	€ 1.234.002,47			
Crediti da distrib su titoli di Stato	€ -	€ 12.637,40			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 878.272,22	€ 711.245,06			
Totale	€ 3.917.684,16	€ 3.928.178,48			
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	€ 2.869.753,55	€ 1.648.311,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.869.753,55	€ 1.648.311,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.787.437,71	€ 5.676.490,96			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -				
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. *Fondo di dotazione*					
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*					
III. *Riserve di rivalutazione*					
IV. *Contributi a fondo perduto*					
V. *Contributi per ripiano disavanzi*					
VI. *Riserve statutarie*					
VII. *Altre riserve distintamente indicate*					
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 57.287.437,71	€ 54.676.490,96	Totale passivo e netto	€ 57.287.437,71	€ 54.676.490,96

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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 **€. 3.194.969,01** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 52.671.092,01**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 52.834.399,84**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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			**€**	**12.478.687,23**
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, da Persomil	€	12.478.687,23		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€**	**15.449,92**
Recupero Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	15.424,86		
Recupero imposte e tasse	€	25,06		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***12.494.137,15***

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			**€**	**5.967,92**
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	€	-		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	5.967,92		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**11.557.492,99**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	7.799.041,17		
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00		
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	158.451,82		
Rimborso contributi	€	-		
Totale	€	11.557.492,99		
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)			€ -
	€	-	
	€	-	
	€	-	
Totale	€	-	

13) Accantonamento al fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€ -
	€	-	
Totale costi (B)			***€ 11.563.460,91***

Differenza tra valori e costi della produzione € *930.676,24*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€ -
	€	-	
	€	-	
	€	-	
Totale	€	-	
Interessi su titoli			€ 1.953.465,00
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012	€	1.945.558,23	
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	7.906,77	
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€ 39.567,44
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:			
su conto corrente bancario	€	39.567,44	
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)			€ 263.303,87
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	123.250,00	
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	140.053,87	

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie			€ 22,12
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta	€	22,12	

Interessi legali		€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**32.972,83**
Oneri diversi, acquisti su titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€ 32.972,83		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***2.223.341,36***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	**297.764,73**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per I.S. anno 2011			
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		€	***297.764,73***
Imposte dell'esercizio		€	**256.813,32**
AVANZO ECONOMICO		€	**3.194.969,01**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			€ -
2) Hardware			€ -
3) Macchine d'ufficio			€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie			€ **50.500.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)			€ ***50.500.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€ **2.419.505,72**
Credito per contributi	€	**1.698.557,00**	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	€	-	
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	**720.948,72**	
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 dietimi	€	-	
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 conguagliare 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 finanzario 2013			
5) Credito verso altri			€ **819.906,22**
Crediti per prestiti	€	**817.871,35**	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	**2.034,87**	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale			€ **3.239.411,94**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	**2.869.753,55**
conto corrente bancario		
Totale	€	**2.869.753,55**
Totale attivo circolante (C)	€	***6.109.165,49***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo titoli	€	**678.272,22**
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)	€	***678.272,22***
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	€	-
TOTALE ATTIVO	€	**57.287.437,71**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	**49.476.121,00**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	**3.194.969,01**
Totale patrimonio netto (A)	€	***52.671.090,01***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	**163.309,83**
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	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	**92.694,14**
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	€	**303.017,35**
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		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	**420.612,24**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	***979.633,56***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	**3.600.000,00**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari 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	€	3.600.000,00		
Totale	€	3.600.000,00		
12) Debiti diversi			€	**36.714,14**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti	€	36.714,14		
Debiti d'imposta su titoli			€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	-		
Totale debiti (E)			€	***3.636.714,14***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**57.287.437,71**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.848.311,48**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**12.067.663,87**	**(3)**		
	- in conto residui	**2.471.884,30**	**(4)**		
				14.539.548,17	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**9.627.602,21**	**(1)**		
	- in conto residui	**3.890.503,89**	**(2)**		
				-13.518.106,10	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**2.869.753,55**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**50.498.178,44**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**3.919.505,72**	**(8)**		
				54.417.684,16	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**680.700,50**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.772.337,37**	**(10)**		
				4.453.037,87	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**52.834.399,84**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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.	10.780.130,23	1.698.557,00	1.187.220,70	0,00	11.967.350,93
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.224.609,51	720.948,72	681.038,99	0,00	1.905.648,50
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	7.906,77	0,00	0,00	0,00	7.906,77
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	79.643,23	0,00	79.643,23
Inter. attivi su dep. e c/c banc	39.567,44	0,00	0,00	0,00	39.567,44
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 PORTE 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	15.424,86	0,00	0,00	0,00	15.424,86
Recupero imposte e tasse	25,06	0,00	0,00	0,00	25,06
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dirimi	0,00	0,00	30.351,50	0,00	30.351,50
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	1.500.000,00	0,00	49.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	678.272,22	0,00
1.2.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	416.131,12	817.871,35	416.131,12
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	75.284,49	0,00	75.284,49
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.067.663,87	**3.919.505,72**	**2.471.884,30**	**50.498.178,44**	**14.539.548,17**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
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					
1.1.1.3 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
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.3 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	7.799.041,17	3.600.000,00	3.702.235,27	0,00	11.501.276,44
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	158.451,82	0,00	0,00	0,00	158.451,82
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	22,12	0,00	0,00	0,00	22,12
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	164.119,18	92.694,14	85.129,88	0,00	249.249,06
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	3.793,95	0,00	3.793,95
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	9.648,42	303.017,35	9.648,42
Restituzione contributi	5.967,92	0,00	0,00	0,00	5.967,92
1.1.3.4 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	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	79.643,23	0,00	340.969,01	0,00
Manut.ripar e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	71.982,27	36.714,14	71.982,27
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.627.602,21	**3.772.337,37**	**3.890.503,89**	**680.700,50**	**13.518.106,10**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa
Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2012

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo - attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La presente Relazione completa i documenti del Conto consuntivo del 2012 della Cassa di Previdenza delle F.A., che è stato redatto applicando i principi contabili contenuti nel D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che approva il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20.03.1975, n. 70", e tenendo conto dei dati consolidati delle scritture contabili riferite alle gestioni delle strutture operative di F.A. soppresse il 31 dicembre 2010.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

Non si può iniziare l'analisi dell'anno 2012 senza evidenziare l'avvenuto esodo, più che massiccio, del personale iscritto che, a causa delle riforme normative in materia previdenziale in essere e in itinere, unite al quadro economico più generale ha ritenuto cessare dal servizio a domanda.

Pertanto anche il bilancio preventivo 2013, predisposto prima che queste domande, concentrate per lo più a fine anno 2012, pervenissero all'Ufficio di Gestione, non tiene conto di questo evento se non in minima parte.

Chiaramente la gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie, quella che raggruppa tutti i Fondi degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ed esigue cessazioni dal servizio attivo, come in quest'anno in esame. Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ovvero quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente e lascia margine per un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio, che come sopra descritto, nella loro "imponenza" hanno portato alcuni fondi in disavanzo. Tuttavia, e a fattor comune, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali si potranno invece verificare, come il caso degli ultimi anni ma di quest'anno in particolare, periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Quanto è espresso è verificabile con il prospetto seguente, predisposto per il personale ufficiale:

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA									N. CESSATI 2012	N. CESSATI COMPATIBILI (*)
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385	550	340
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	381		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	184	220	300	315	347	367		
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162	100	110
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162		
MARINA FINE 2012	28	13	29	43	52	81	72	104	156		
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123	150	120
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121		
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108		

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Dal 2011, tra l'altro, vi è il blocco degli aumenti stipendiali, i quali incidono direttamente sia sul trattamento pensionistico, sia dal punto di vista della contribuzione media, che ha sostituito le classi più anziane, ovvero quelle che versavano più contributi, con quelle più giovani, facendo registrare un calo medio di circa il 2-3%. Pertanto, tenuto conto dell'entità numerica del personale presente alla data del 31/12/2012, suddiviso per classi di età di nascita, si può evincere che il numero dei cessati del 2012 è stato di gran lunga superiore al preventivato (vedasi anche la differenza nel prospetto del rendiconto finanziario decisionale). Il risultato di questo esodo si può appunto confrontare nelle righe relative al 31/12/2012 che presentano, almeno fino alla classe 58, delle cessazioni presunte ben al di sotto del normale, facendo presagire degli avanzi di competenza considerevoli nel breve-medio periodo. Pertanto si può affermare che le predette variazioni normative, nel loro complesso, hanno provocato nel corso dell'anno, un notevolissimo aumento delle cessazioni dal servizio a domanda di personale con diritto all'indennità supplementare, la cui conseguenza si è poi riflessa con la registrazione dei vari disavanzi economici.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), tale risultato economico non influisce sulla liquidità finanziaria, in quanto esistono risorse assolutamente sufficienti ad assicurare la prestazione dei servizi.

Nel medio termine invece, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, tuttavia, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie. Ne consegue che il CdA dovrà valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare. Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti, nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione, inoltre, è possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente (per volume e rilevanza) appare del tutto trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento militare richiedano un'opportuna armonizzazione.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2012.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

- contributi (entrate) per **€ 93.716 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.474.572.67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
	TOTALE €	**93.716.087,75**

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per **€ 20.885 mil.**

L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
	TOTALE €	**20.885.110,59**

- indennità supplementare (competenza) per **€ 89.209 mil.**

  L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2012 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2012. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
	TOTALE €	**89.209.564,38**

- assegno speciale (uscite), per **€ 5.242 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, benché nel complesso sia notevolmente positivo, occorre prendere atto di alcuni disavanzi la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
	TOTALE €	**20.688.100,13**

I Patrimoni al 31.12.2012 (in **Annesso "2"** riepilogo degli immobili di proprietà) sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2012, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitorizzazione e di verifiche attuariali. 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 **€ 523.300,00,** il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP. La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta alla scadenza di alcuni titoli in portafoglio. La liquidità in eccedenza è stata prontamente investita a fine anno ma con valuta 2 gennaio 2013.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2012, è la risultante delle movimentazioni di Cassa riportate con maggiori dettagli in **All. "A"** e relative note esplicative concernenti le entrate/uscite al citato allegato. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.661.616,65
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.553.298,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.987.105,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	219.354,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	78.879.404,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.171.712,91
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.834.399,84
	TOTALE €	**609.963.466,84**

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari, nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti e la realizzazione del software integrato con la Banca Dati Unica Stipendiale della Difesa (programma SiLEF) per la gestione di tutte le attività contabili della Cassa.

3. CONCLUSIONI

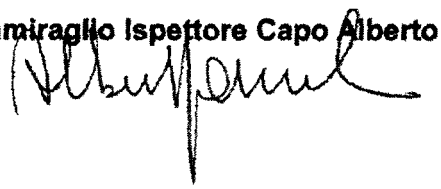
Nello specifico, esaminando tutti i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al già avviato percorso, enunciato dalla normativa di riferimento, basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti" Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2012 sono relative a prestazioni istituzionali non differibili e non relative a spese discrezionali non approvate dal Cda..

Sono, peraltro, tuttora necessarie attente previsioni tecnico-attuariali (in via di completamento), al fine di verificare la tenuta patrimoniale di tutti Fondi previdenziali per procedere, all'occorrenza e in tempo utile, a definire eventuali correttivi.

Si segnala, infine, che nel medio periodo e oltre (circa dieci anni) la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti.

Il CdA, pertanto, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico, per incrementare il patrimonio dei Fondi previdenziali e stabilizzarli su basi più solide.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio Ispettore Capo Alberto GAUZOLINO)



SMD - I REPARTO PERSONALE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2012

Pratiche Contenzioso			Controparti	Motivazione del Ricorso
N. Ricorsi	Ricorsi Presidente Repubblica	Ricorsi TAR/CdS		
1	==	1	Banca Marche	Revoca del provvedimento del Presidente della Cassa relativo all'annullamento della gara per l'appalto, con un unico Istituto di credito, del servizio di Cassa
1	==	1	Col. Malandrucco e altri - GdF	Riconoscimento del diritto all'Indennità supplementare agli Ufficiali A.M. transitati nei ruolo Logistico della GdF.
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M.	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1*	==	1	S.Ten. Di Giosia e altri – CC	Restituzione dell'indennità supplementare indebitamente percepita dagli istanti a seguito del passaggio dalla categoria Sott.li alla categoria degli Ufficiali dell'Arma CC.
2	2	==	Gen. D. Masserdotti/Gen. D. Fresia	Liquidazione dell'Indennità Supplementare sulla base dello stipendio conseguito con la promozione al grado superiore alla vigilia, in difformità a quanto previsto dal D.M. 29/02/1988
1	==	1	Gen. Alberghini	Riconoscimento della rivalutazione dell'Assegno Speciale;
3	==	3	Albanese e altri; Abagnara e altri; Cerioni e altri	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	STV (MM) Galieni e altri	Restituzione contributi versati per passaggio impiego civile a causa di infermità
1		1	Lgt (CC) Cortellessa Felice	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie
1		1	Fiorucci Francesco (Uff.li A.M.)+ altri	Richiesta restituzione contributi con interessi e rivalutazione monetaria per passaggio impiego civile.
12	2	10	**TOTALI**	

*** Ricorso definito in favore dell'Amministrazione con sentenza del Tar Lazio n. 08018 del 24/09/2012.**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2012

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €./mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2012 (versamento in due rate GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	646.000,00	30/06/2018	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.628	2750 (*)	7.773.110,56	308.121,14	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133 (*)	2.343.980,40	89.386,68	31/12/2015	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1585 (*)	1.804.479,20	51.430,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1133(*)	3.203.185,36	124.615,00	31/12/2017	
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.099	1133(*)	2.352.260,40	89.386,68	31/12/2015	

(*) stabile in comproprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M.e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	397.507,82	rate GIUGNO/DICEMBRE	198.753,91
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	265.431,68	rate GIUGNO/DICEMBRE	132.715,84

aggiornato al 31/12/2012

Collegio dei Revisori

Verbale n. 28 in data 15 maggio 2013

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2012

Nei giorni 13, 14 e 15, presso la sede di via Marsala n. 104 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti della Cassa di Previdenza delle Forze Armate si è riunito per procedere all'esame del Bilancio Consolidato 2012.

Al riguardo si evidenzia che il documento contabile in argomento, unitamente agli allegati che ne fanno parte, è stato trasmesso a questo organo di controllo in data 29 aprile 2013 e, pertanto, ciò non ha consentito l'approvazione nei termini di legge da parte del C.d.A.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2012, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2011, sottolinea che per alcune poste contabili, susistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali che non sono stati debitamente supportati da puntuali provvedimenti di variazione.

In proposito, il Collegio raccomanda all'Ufficio Gestione di procedere sempre previa formalizzazione di apposito provvedimento.

Infine il Collegio, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Consolidato della gestione 2012 e lo schema di bilancio consolidato per lo stesso periodo, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 15 maggio 2013

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)**	

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

(ai sensi dell'art. 73 del D.P.R. 97/2003)

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2012 - 31.12.2012

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 23.05 2013 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato
   - 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 consolidato
   - 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 consolidato

d. nota integrativa consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:
- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ammiraglio Isp.Capo (MM)	Alberto GAUZOLINO

CONSIGLIERI

Tenente Generale (EI)	Giuseppe FABBRI
Brig. Gen (AM)	Gennaro CUCINIELLO
Generale di Divisione (cong.)	Nicola LUISI
Generale di Brigata (CC)	Ciro D'ANGELO
Consigliere Corte dei Conti	Pino ZINGALE
Prof.	Gustavo PIGA
Dottor (MEF)	Giorgio Ottavio GRAZIOSI
Luogotenente (CC)	Antonio MARTINO
1° Maresciallo Lgt (MM)	Salvatore CUPPONE
1° Maresciallo Lgt (EI)	Paolo STAZZANI
Maresciallo 1^ cl. (AM)	Michele ALOIA
Appuntato Scelto (CC)	Alessandro CIAMPA

ASSENTE

DIMISSIONARIO

ASSENTE

ASSENTE

ASSENTE

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012 Residui	ANNO FINANZIARIO 2012 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2012 Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2011 Residui	ANNO FINANZIARIO 2011 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2011 Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto						
	Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 6.358.656,66	€ 93.718.087,75	€ 93.008.807,22	€ 5.521.934,95	€ 100.271.882,29	€ 101.429.875,26
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.996.358,49	€ 22.658.363,58	€ 32.765.535,27	€ 11.020.945,40	€ 20.959.324,97	€ 27.608.779,81
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 119.889,00	€ 119.889,00	€ -	€ 79.555,21	€ 79.555,21
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 365.000,08	€ -	€ 1.028.360,46	€ 383.256,75	€ 179,20	€ 1.958.093,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 126.942.391,95	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77
	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	€ 524.114.305,84	€ 107.500.000,00	€ 186.100.000,00	€ 602.764.282,87	€ 272.000.000,00	€ 101.200.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 7.648.317,43	€ -	€ 4.478.648,51	€ 12.016.220,40	€ -	€ 6.834.738,96
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.648,51	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 4.033.059,15	€ -	€ -	€ 1.140.488,20
1.4.1.1	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 4.033.059,15	€ -	€ -	€ 1.140.488,20
	Titolo I	€ 11.720.013,23	€ 116.492.140,31	€ 126.942.391,95	€ 16.926.137,10	€ 121.310.941,67	€ 131.076.303,77
	Titolo II	€ 531.762.623,27	€ 107.500.000,00	€ 190.578.648,51	€ 614.780.503,27	€ 272.000.000,00	€ 108.034.738,96
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 4.033.059,15	€ -	€ -	€ 1.140.488,20
	TOTALE	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61	€ 631.706.640,37	€ 393.310.941,67	€ 240.251.510,93
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 543.482.636,50	€ 223.992.140,31	€ 321.554.099,61	€ 631.706.640,37	€ 393.310.941,67	€ 240.251.510,93

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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	€ -	€ 86.582,82	€ 86.582,82	€ -	€ 43.329,40	€ 49.379,40
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI				€ -	€ -	€ -
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 72.641.483,73	€ 94.451.745,11	€ 87.194.507,28	€ 66.088.867,12	€ 80.630.043,72	€ 72.354.262,86
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 44.067,98	€ 44.067,98	€ -	€ 28.376,14	€ 28.376,14
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 652.626,13	€ 2.831.655,62	€ 2.894.967,38	€ 632.994,90	€ 2.591.468,58	€ 2.681.719,83
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 316.676,11	€ 123.257,79	€ 133.930,03	€ 459.845,26	€ 49.518,41	€ 75.338,87
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ 872,05	€ 872,05	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 73.610.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.827,54	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10
	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	€ -	€ 107.500.000,00	€ 107.500.000,00	€ -	€ 272.000.000,00	€ 272.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 11.387.325,56	€ 4.451.142,76	€ -	€ 8.938.280,01	€ 8.734.689,38	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 166.834,63	€ 207.284,63	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 11.387.325,56	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	Titolo I	€ 73.610.787,97	€ 97.537.981,37	€ 90.354.627,54	€ 67.181.707,28	€ 83.342.736,25	€ 75.189.077,10
	Titolo II	€ 11.387.325,56	€ 112.117.977,39	€ 107.707.284,63	€ 8.938.280,01	€ 280.734.689,38	€ 272.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 779.149,64	€ -	€ 4.544.177,30	€ 295.681,44	€ -	€ 3.678.733,28
	TOTALE	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.606.089,47	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 85.777.263,17	€ 209.655.958,76	€ 202.606.089,47	€ 76.415.668,73	€ 364.077.425,63	€ 350.867.810,36

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RES. ATTIVO AL TERMINE DELL'ESERC. (7+13)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (10-11)	TOTALI (11+12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (3-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (2+3-4)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (9+10)	IN PIU' (9-7)	IN MENO (7-9)				IN PIU' (14-11)	IN MENO (11-15)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																			
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	99.850.000,00	0,00	5.700.000,00	94.150.000,00	87.297.431,89	6.354.856,86	93.710.087,75	0,00	439.912,25	5.921.934,99	5.851.378,13	0,00	5.851.378,13	129.441,14	0,00	99.950.000,00	93.008.807,22	0,00	6.941.192,78	6.358.856,99
	1.1.2 ALTRE ENTRATE																			
	1.1.2.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																			
1	Locazione di immobili	1.277.857,90	31.081,90	0,00	1.308.939,50	1.147.439,50	161.500,00	1.308.939,50	0,00	0,00	6.348.000,00	6.348.000,00	0,00	6.348.000,00	0,00	0,00	8.135.858,81	7.693.439,50	0,00	842.429,31	161.500,00
2	Interessi su titoli di Stato	22.345.000,00	0,00	185.000,00	22.160.000,00	16.050.264,10	4.834.856,49	20.885.110,59	0,00	1.274.889,41	4.574.945,40	4.328.385,44	0,00	4.328.385,44	0,00	246.559,96	22.095.301,47	20.378.639,54	0,00	1.716.661,93	4.834.856,49
3	Ent. diritti su pubblicazioni	349.000,00	0,00	76.429,32	272.570,68	282.967,24	0,00	282.967,24	10.396,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.000,00	282.967,24	0,00	66.032,76	0,00
4	Ent. diritti su ostaggi Ex Int	1.274.235,83	727.881,38	0,00	2.002.097,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2.002.097,21	0,00	4.461.142,76	0,00	4.461.142,76	4.461.142,76	0,00	783.260,00	4.461.142,76	3.887.942,76	0,00	0,00
5	Interessi attivi su depo e c/c bano	450.000,00	0,00	175.000,00	275.000,00	146.352,45	0,00	146.352,45	0,00	128.647,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00	146.352,45	0,00	288.647,55	0,00
6	Interessi su prestiti ospedali	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
7	Interessi prest. vengo Ex. Forze	118.824,91	0,00	69.512,31	49.312,60	0,00	0,00	0,00	0,00	49.312,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Interessi Attivi para. PCM	0,00	280,00	0,00	280,00	445,16	0,00	445,16	165,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.000,00	0,00	0,00	1.890.000,00	0,00
9	Interessi Attivi para. Lg.826/73	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. Adegno 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 cons prat e bano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 industriali non dovuti	5.000,00	53.000,00	0,00	58.000,00	79.985,62	0,00	79.985,62	26.985,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	79.985,62	73.985,62	0,00	0,00
4	Recupero imposte e tasse	0,00	63.901,98	0,00	63.901,98	1.868,02	0,00	1.868,02	0,00	62.033,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.868,02	1.868,02	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 perequativo	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	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 casella)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Credito da destinaz	0,00	566.421,31	0,00	566.421,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.256,75	1.029.360,48	365.000,00	1.393.360,54	1.010.103,79	0,00	0,00	1.028.360,48	1.028.360,48	0,00	365.000,00
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																			
	1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																			
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	246.000.000,00	6.500.000,00	0,00	252.500.000,00	0,00	107.500.000,00	107.500.000,00	0,00	145.000.000,00	801.900.000,00	186.100.000,00	415.800.000,00	601.900.000,00	0,00	0,00	186.100.000,00	186.100.000,00	0,00	0,00	523.300.000,00
2	Quota per ammortam titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864.282,87	0,00	814.305,84	814.305,84	0,00	49.977,03	0,00	0,00	0,00	0,00	814.305,84
	1.2.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																			
1	Riscossione di prestiti a breve	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.975.431,81	4.346.567,84	7.528.863,97	11.975.431,81	0,00	0,00	8.930.248,00	4.346.567,84	0,00	1.583.680,16	7.528.863,97
2	Riscossione di crediti diversi	0,00	93.124,46	0,00	93.124,46	0,00	0,00	0,00	0,00	93.124,46	40.788,59	132.080,67	19.453,46	151.534,13	110.745,54	0,00	0,00	132.080,67	132.080,67	0,00	19.453,46
	1.1.4 PARTITE DI GIRO																			
1	Ritenute diverse (Debiti diversi)	0,00	663.321,55	0,00	663.321,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.906.796,17	0,00	3.906.796,17	3.906.796,17	0,00	0,00	3.906.796,17	3.906.796,17	0,00	0,00
2	Debiti per imposte ex tasse	0,00	89.562,66	0,00	89.562,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.282,98	0,00	126.282,98	126.282,98	0,00	0,00	126.282,98	126.282,98	0,00	0,00
3	Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	366.419.916,64	9.049.534,55	28.999.941,93	374.369.509,26	184.127.187,18	119.889.213,13	304.016.400,31	69.991,33	148.834.897,63	431.786.648,37	216.416.972,48	424.427.823,15	641.844.795,63	9.754.487,42	296.336,99	336.648.518,28	321.654.359,81	5.667.116,82	13.988.644,49	543.483.636,30

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+13)
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			PREVISIONI DEFINITIVE (4+5-6)	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (10-11)	TOTALI (11+12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-8)	VARIAZIONI in diminuz. (8-7)		PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (9+10)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (5-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (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	23
	TITOLO I USCITE CORRENTI 1.1.1 FUNZIONAMENTO 1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Oneri e comp. speciali soc.	123.000,00	0,00	31.460,43	91.539,57	73.333,27	0,00	73.333,27	0,00	18.206,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.000,00	73.333,27	0,00	49.666,73	0,00
2	Acquisto speciale 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	0,00
3	Uscite per servizi informatici	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
4	Spese postali e telegrafiche	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
5	Uscite per pubblicità	14.000,00	0,00	14.000,00	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	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
6	Premi assicurativi	31.009,00	0,00	17.759,45	13.249,55	13.249,55	0,00	13.249,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.009,00	13.249,55	0,00	17.759,45	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI 1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	59.500.000,00	11.814.106,12	0,00	71.314.106,12	39.086.738,79	46.350.000,00	85.436.738,79	14.122.633,67	0,00	58.088.867,12	38.092.782,17	26.291.483,73	65.384.265,90	0,00	784.621,22	82.448.739,13	78.179.800,96	18.730.761,63	0,00	72.641.483,73
2	Rimborso contributi	150.000,00	0,00	31.500,00	118.500,00	35.995,99	0,00	35.995,99	0,00	82.504,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	35.995,99	0,00	114.004,01	0,00
3	Riliquid ind. supplementare	2.400.000,00	675.000,00	0,00	3.275.000,00	3.736.829,80	0,00	3.736.829,80	461.829,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	3.736.829,80	1.336.829,80	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
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	275.200,00	0,00	99.209,00	175.000,00	44.067,98	0,00	44.067,98	0,00	131.932,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.200,00	44.067,98	0,00	231.132,02	0,00
2	Interessi passivi (inter. legali)	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
3	Usc. durev. str. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. durev. str. sovrapr Es.Ant	0,00	49.977,03	0,00	49.977,03	0,00	0,00	0,00	0,00	49.977,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	3.106.000,00	0,00	148.225,00	2.956.775,00	2.224.854,51	607.001,11	2.831.855,62	0,00	125.119,38	585.087,78	541.787,79	0,00	541.787,79	0,00	43.319,99	3.017.654,01	2.788.422,30	0,00	251.231,71	607.001,11
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 redd	0,00	69.552,66	0,00	69.552,66	0,00	0,00	0,00	0,00	69.552,66	47.907,12	128.545,08	45.625,02	174.170,10	126.262,98	0,00	0,00	128.545,08	128.545,08	0,00	45.625,02
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione somme non dovute	1.890.000,00	0,00	1.840.000,00	50.000,00	50.493,68	0,00	50.493,68	493,68	0,00	459.845,29	10.572,24	316.678,11	327.250,35	0,00	132.594,91	0,00	61.065,92	61.065,92	0,00	316.678,11
2	Restituzione contributi	0,00	4.850,00	0,00	4.850,00	72.764,11	0,00	72.764,11	67.914,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.764,11	72.764,11	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	1.273.000,00	0,00	64.327,57	1.208.672,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208.672,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273.000,00	0,00	0,00	1.273.000,00	0,00
2	Uscite per ist. orfani... assistan.	14.000,00	0,00	13.000,00	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	14.000,00	672,05	0,00	13.327,95	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 amministrati	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE 1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	246.000.000,00	6.500.000,00	0,00	252.500.000,00	107.500.000,00	0,00	107.500.000,00	0,00	145.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.000.000,00	107.500.000,00	0,00	138.500.000,00	0,00
2	Cartoni prestiti e buoni termine	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00
3	Quote per sottoscrizio titoli	783.200,00	2.948.966,78	0,00	3.732.165,78	0,00	4.451.142,78	4.451.142,78	738.976,98	0,00	8.938.290,01	0,00	8.936.182,80	8.936.182,80	0,00	2.002.087,21	0,00	0,00	0,00	0,00	11.387.325,56
4	Mutui,oper.e mut.bank e imp	700.000,00	0,00	464.182,20	235.817,80	186.834,63	0,00	186.834,63	0,00	78.543,17	0,00	40.450,00	0,00	40.450,00	40.450,00	0,00	700.000,00	207.284,63	0,00	492.715,37	0,00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Ri. diverse (Debiti diversi)	0,00	683.321,55	0,00	683.321,55	0,00	0,00	0,00	0,00	683.321,55	295.681,44	3.423.327,97	779.149,84	4.202.477,81	3.906.796,17	0,00	0,00	3.423.327,97	3.423.327,97	0,00	779.149,84
2	Credito diversi	0,00	93.124,45	0,00	93.124,45	0,00	0,00	0,00	0,00	93.124,45	0,00	110.745,54	0,00	110.745,54	110.745,54	0,00	0,00	110.745,54	110.745,54	0,00	0,00
3	Credito da distinz	0,00	556.421,31	0,00	556.421,31	0,00	0,00	0,00	0,00	556.421,31	0,00	1.010.103,79	0,00	1.010.103,79	1.010.103,79	0,00	0,00	1.010.103,79	1.010.103,79	0,00	0,00
4	arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	335.764.909,00	83.993.317,09	10.944.149,85	342.438.972,25	158.247.814,05	51.408.143,87	209.655.958,76	15.391.948,24	148.156.991,33	70.411.664,79	44.388.274,58	34.368.119,38	78.727.393,88	8.194.369,46	2.962.833,33	338.977.693,14	282.686.969,67	21.874.142,84	186.245.147,31	85.777.263,17

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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)		€ 93.716.087,75		€ 100.271.882,29
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		€ 119.689,00		€ 79.734,41
Totale valore della produzione (A)		€ 93.835.776,75		€ 100.351.616,70
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)		€ 377.347,29		€ 92.847,81
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 89.209.564,38		€ 75.410.746,01
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		€ 651.481,70		€ 652.663,96
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 63.300,00		€ 63.300,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 95.543.854,10		€ 81.438.855,49
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.708.077,35		€ 18.912.761,21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 1.771.252,97		€ 3.140.181,29
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 20.885.110,59		€ 17.819.143,68
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 2.134.692,12		€ 237.578,45
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 94.045,01		€ 78.353,17
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 24.697.010,67		€ 21.275.256,59
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		€ 895.029,96		€ 1.492.112,92
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 364.207,53		€ 2.754.944,81
Totale delle partite straordinarie		€ 530.822,43		-€ 1.262.831,89
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 23.519.755,75		€ 38.925.185,91
Imposte dell'esercizio		€ 2.831.655,62		€ 2.591.468,58
AVANZO ECONOMICO		€ 20.688.100,13		€ 36.333.717,33

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 93.716.087,75	€ 100.271.882,29	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 119.689,00	€ 79.734,41	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 93.835.776,75	€ 100.351.616,70	-€ 6.515.839,95
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 94.829.092,40	€ 80.722.891,53	€ 14.106.200,87
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 993.315,65	€ 19.628.725,17	-€ 20.622.040,82
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 993.315,65	€ 19.628.725,17	-€ 20.622.040,82
Ammortamenti	€ 651.461,70	€ 652.663,96	-€ 1.202,26
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 63.300,00	€ 63.300,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.708.077,35	€ 18.912.761,21	-€ 20.620.838,56
Proventi ed oneri finanziari	€ 24.697.010,67	€ 21.275.256,59	€ 3.421.754,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 22.988.933,32	€ 40.188.017,80	-€ 17.199.084,48
Proventi ed oneri straordinari	€ 530.822,43	-€ 1.262.831,89	€ 1.793.654,32
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 23.519.755,75	€ 38.925.185,91	-€ 15.405.430,16
Imposte di esercizio	€ 2.831.655,62	€ 2.591.468,58	€ 240.187,04
AVANZO ECONOMICO	**€ 20.688.100,13**	**€ 36.333.717,33**	**-€ 15.645.617,20**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 1)

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.969,41	€ 25.223.969,41
2) Impianti e macchinari	€ -	€ 6.005,84
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 117,02	€ 257,42
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 25.223.986,43	€ 25.230.132,37
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 523.300.000,00	€ 601.900.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 523.300.000,00	€ 601.900.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 548.523.986,43	€ 627.130.132,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ 6.355.656,96	€ 5.521.934,96
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.834.856,49	€ 4.674.945,40
Crediti per interessi su dep. e c/c gest.	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c gestcomp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 40.798,89
Crediti diversi gestione competi.	€ 19.453,46	€ -
Crediti per titi gest.res.	€ 161.500,00	€ 6.346.000,00
Crediti per titi gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.res.	€ 7.828.963,97	€ 11.975.431,61
Crediti da distrib su ipoti di Stato	€ 365.000,06	€ 363.256,75
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 814.305,84	€ 864.282,87
Totale	€ 20.182.636,50	€ 29.806.640,37
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	€ 152.259.093,61	€ 33.310.083,37
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 152.259.093,61	€ 33.310.083,37
Totale attivo circolante (C)	€ 172.440.730,01	€ 63.116.723,74
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	€ -	
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
A) DEFICIT PATRIMONIALE		
I. Fondo di dotazione		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 720.964.716,44	€ 690.246.856,11

PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	€ 608.043.881,53	€ 569.866.870,54
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 20.688.100,13	€ 38.177.010,99
Totale Patrimonio netto (A)	€ 628.731.981,66	€ 608.043.881,53
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi incidenti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 607.001,11	€ 585.997,78
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 708.313,07	€ 708.313,07
4) Ratei per sottoprezzi di titoli	€ 11.387.325,56	€ 8.938.280,01
5) per ammortamenti	€ 7.647.619,27	€ 7.002.303,51
6) manutenzione immobili	€ 101.639,27	€ 78.686,27
7) interessi su prestiti	€ 318.678,11	€ 458.645,29
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 20.766.476,39	€ 17.770.516,93
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 779.149,84	€ 295.681,44
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 46.350.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2008	€ -	€ 2.634.743,23
Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ 3.202.217,42	€ 4.891.297,51
Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ 4.868.829,55	€ 19.112.828,36
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ 18.220.438,76	€ 39.650.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2012	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 45.625,62	€ 47.907,12
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 73.466.258,39	€ 66.432.455,68
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 720.964.716,44	€ 690.246.856,11

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, 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			**€ 93.716.087,75**
Importo contributi obbligatori a carico del personale:			
ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Persomil, Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri e Capitanerie di Porto.	€	93.716.087,75	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi			**€ 119.689,00**
Recupero Assegno Speciale	€	37.835,36	
Recupero spese	€	-	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-	
Recupero Indennità non dovute	€	79.985,62	
Recupero imposte e tasse	€	1.868,02	
Totale valore della produzione (A)			**€ 93.835.776,75**

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			**€ 377.347,29**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	73.333,27	
Acquisto materiali di consumo	€	-	
Uscite per servizi informatici	€	-	
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	166.834,63	
Spese postali e telegrafiche	€	-	
Uscite per pubblicità	€	-	
Premi assicurativi relativi agli immobili di proprietà	€	13.249,55	
Restituzione Interessi su prestiti per estinz. Anticipata	€	50.493,68	
Restituzione contributi	€	72.764,11	
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	672,05	
Oneri vari straordianri	€	-	

7) per servizi

Indennità supplementare			**€ 89.209.564,38**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato dal servizio:	€	39.086.738,79	
Indennità da pagare negli esercizi futuri ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	46.350.000,00	
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	3.736.829,60	
Rimborso contributi	€	35.995,99	
Totale	€	89.209.564,38	
Assegno Speciale			**€ 5.242.180,73**
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.	€	5.242.180,73	

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)			€	**651.461,70**
Si riferisce a:				
rata di ammortamento degli stabili di proprietà delle Casse di Previdenza delle F.A.	€	645.315,76		
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	6.005,54		
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	140,40		
Totale	€	651.461,70		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**63.300,00**
Rappresenta la quota di circa il 5% del fitto annuo lordo, accantonata per l'Esercito in base al Verbale 66 del 7 novembre 1969, e per la Marina, con analoga delibera, non rinvenuta agli atti, per le spese di manutenzione degli immobili.	€	63.300,00		
Totale costi (B)			***€***	***95.543.854,10***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *1.708.077,35*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**1.308.939,50**
Importo complessivo del canone degli immobili di proprietà della Cassa di Previdenza delle F.A. previsto per l'esercizio finanziario 2012.	€	1.308.939,50		
Totale	€	1.308.939,50		
Interessi su titoli			€	**21.168.077,83**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere per l'esercizio finanziario 2012	€	20.885.110,59		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	282.967,24		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**146.352,45**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:				
su conto corrente bancario	€	146.352,45		
Interessi attivi su personale			€	**32.993,78**
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	445,16		
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	32.548,62		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**2.134.692,12**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	132.594,91		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	2.002.097,21		

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie			€	**44.067,98**
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta (B.T.P.)	€	44.067,98		

Interessi legali			€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**49.977,03**
Oneri diversi, acquisti su titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€	49.977,03		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***24.697.010,67***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	**747.941,21**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti, così suddivisi:				
-debiti per indennità supplementare anno 2010	€	14,35		
-debiti per indennità supplementare anno 2011	€	704.606,87		
-Fondo imposte e tasse 2011	€	43.319,99		
totale	€	**747.941,21**		
Insussistenze di attivo			€	**364.207,53**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti, così suddivisi:				
-contributi Persomil in meno anno 2011	€	17.647,57		
-crediti per interessi su titoli anno 2011	€	346.559,96		
	€	**364.207,53**		
22) Sopravvenienze attive			€	**147.088,75**
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato:				
-contributi Persomil in più anno 2011	€	**147.088,75**		
23) Sopravvenienze passive			€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato				
Totale delle partite straordinarie			***€***	***530.822,43***
Imposte dell'esercizio			**€**	**2.831.655,62**
AVANZO ECONOMICO			**€**	**20.688.100,13**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati			**€ 25.223.869,41**
Fabbricati di proprietà della Cassa di Previd. delle F.A.			
2) Hardware			**€ -**
3) Macchine d'ufficio			**€ 117,02**
Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 5ª quota di ammortamento			
III. Immobilizzazioni finanziarie			**€ 523.300.000,00**
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012			
Totale immobilizzazioni (B)			***€ 548.523.986,43***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			**€ 11.720.013,23**
Credito per contributi	**€**	**6.358.656,66**	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per fitti	**€**	**161.500,00**	
Rappresenta il IV trimestre del fitto dell'immobile spettante per l'anno 2012 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2013			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	**€**	**4.834.856,49**	
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 dietimi	**€**	**365.000,08**	
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 conguagliare 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 finanzario 2013			
5) Credito verso altri			**€ 7.648.317,43**
Crediti per prestiti	**€**	**7.628.863,97**	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	**€**	**19.453,46**	

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	**€**	**19.368.330,66**
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**152.258.093,51**
totale dei conti correnti bancari della Cassa di Previdenza delle F.A.		
Totale	**€**	**152.258.093,51**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***171.626.424,17***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo titoli	**€**	**814.305,84**
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)	**€**	***814.305,84***
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	**€**	**720.964.716,44**
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**606.043.881,53**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**20.688.100,13**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***626.731.981,66***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	**€**	**706.313,07**
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	**€**	**101.539,27**
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	**€**	**7.647.619,27**
Fondo di ammortamento di tutti gli immobili di proprietà della Cassa di Previdenza delle Forze Armate		
Fondo imposte e tasse	**€**	**607.001,11**
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	**€**	**316.678,11**
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		
Ratei per sottoprezzo titoli	**€**	**11.387.325,56**

Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			**€**	***20.766.476,39***
E) RESIDUI PASSIVI				
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			**€**	**72.641.483,73**
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. anno 2009	€	3.202.217,42		
debiti per I.S. anno 2010	€	4.868.829,55		
debiti per I.S. anno 2011	€	18.220.436,76		
debiti per I.S. anno 2012	€	46.350.000,00		
Totale	€	72.641.483,73		
12) Debiti diversi			**€**	**779.149,64**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	€	779.149,64		
Debiti d'imposta su titoli			**€**	**45.625,02**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	45.625,02		
Totale debiti (E)			**€**	***73.466.258,39***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**720.964.716,44**

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2012.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2012 - 31 dicembre 2012 :

- contributi (entrate) per **€ 93.716 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale e, in media, perché le classi più anziane non sono state sostituite con quelle più giovani, che hanno subito blocchi stipendiali e sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.474.572.67
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.820.779,90
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.101.433,48
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.735.589,45
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	9.142.220,03
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.962.804,99
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.478.687,23
	TOTALE €	**93.716.087,75**

- interessi da Titoli di Stato (entrate) per **€ 20.885 mil.**

L'importo è in incremento sia per l'aumento del portafoglio titoli, sia per i tassi d'interesse in salita rispetto al precedente periodo in esame. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	926.232,93
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	3.596.013,14
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	11.672.436,84
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	161.389,81
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	2.246.870,56
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	336.609,08
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	1.945.558,23
	TOTALE €	**20.885.110,59**

- indennità supplementare (competenza) per **€ 89.209 mil.**

  L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2012 e lo stesso è sensibilmente superiore rispetto a quello del 2012. Ciò, come detto, è dovuto a un considerevole esodo, specie negli ultimissimi mesi dell'anno, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Inoltre, occorre tenere presente che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino a quando non sarà a "regime", un'indennità per un periodo massimo di 23 anni di contribuzione. L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.696.601,99
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.326.444,37
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	17.652.181,68
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.463.687,20
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	€ 7.783.446,50
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.729.709,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.557.492,99
	TOTALE €	**89.209.564,38**

- assegno speciale (uscite), per **€ 5.242 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Tra le entrate, figurano anche in modo sostanzialmente difforme dalle previsioni, in positivo, quelle relative alle quote di sottoprezzo titoli, ovvero quelle somme pagate in meno rispetto alla pari, che danno il loro beneficio sia nell'esercizio in corso (introiti di cassa per intero), ma anche per i successivi esercizi in termini di competenza. Ciò è stato causato dalle sensibili fluttuazioni degli interessi sui titoli del debito pubblico.

In merito al risultato economico, benché nel complesso sia notevolmente positivo, occorre prendere atto di alcuni disavanzi la cui causa principale è già sottolineata nell'esodo considerevole.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	-3.045.287,98
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-3.698.457,63
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.811.183,35
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	434.366,37
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.425.241,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-433.914,41
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.194.969,01
	TOTALE €	**20.688.100,13**

I Patrimoni al 31.12.2012 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2012, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo sia temporaneamente negativo, lo stesso con il differimento del pagamento a quattro anni assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attenta monitorizzazione e di verifiche attuariali. 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 **€ 523.300,00,** il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando prioritariamente BTP. La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta alla scadenza di alcuni titoli in portafoglio. La liquidità in eccedenza è stata prontamente investita a fine anno ma con valuta 2 gennaio 2013.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2012, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.661.616,65
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	110.553.298,76
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	354.987.105,61
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	219.354,04
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	78.879.404,85
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.171.712,91
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	52.834.399,84
	TOTALE €	**609.963.466,84**

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base al valore congruito dall'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa singole nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- per fitti relativamente all'ultimo trimestre;

In merito all'osservazione dell'Organo interno di controllo che ha evidenziato, in sede di relazione al Bilancio Previsionale 2013, che la contabilizzazione dell'importo destinato alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà del sodalizio andrebbe più correttamente collocata nel Titolo II, tra le uscite in conto capitale e non tra le spese per "acquisti di beni di consumo", si è deciso nella predisposizione di questo Bilancio di adeguare la collocazione nel bilancio a quanto suggerito dal Collegio dei Revisori.

Da ultimo, in merito alle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, in base all'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, si rappresenta che le uniche spese affrontate nel 2010 da analizzare sarebbero quelle relative ai premi assicurativi. Tuttavia, essendo queste spese ricomprese nella macroarea economica di spese ordinarie relative ad immobili messi a reddito, secondo quanto chiarito altresì dalla circolare n. 31/RGS del 23 ottobre 2012, tali spese sono escluse dai consumi intermedi, come definiti nella circolare RGS N.5/2009.

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**33.310.083,37**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**105.137.127,16**	**(3)**		
	- in conto residui	**216.416.972,45**	**(4)**		
				321.554.099,61	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**158.247.814,89**	**(1)**		
	- in conto residui	**44.358.274,58**	**(2)**		
				-202.606.089,47	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**152.258.093,51**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**424.627.623,35**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**118.855.013,15**	**(8)**		
				543.482.636,50	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**34.369.119,30**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**51.408.143,87**	**(10)**		
				85.777.263,17	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**609.963.466,84**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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.	87.357.431,09	6.358.656,66	5.651.376,13	0,00	93.008.807,22
1.1.2.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.147.439,50	161.500,00	6.346.000,00	0,00	7.493.439,50
Interessi su titoli di Stato	16.050.254,10	4.834.856,49	4.328.385,44	0,00	20.378.639,54
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	282.967,24	0,00	0,00	0,00	282.967,24
Entrate deriv. tit. sottopr. Es futur.	0,00	0,00	4.451.142,76	0,00	4.451.142,76
Inter. attivi su dep. e c/c banc	146.352,45	0,00	0,00	0,00	146.352,45
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	445,16	0,00	0,00	0,00	445,16
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	32.548,62	0,00	0,00	0,00	32.548,62
1.1.2.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	37.835,36	0,00	0,00	0,00	37.835,36
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	79.985,62	0,00	0,00	0,00	79.985,62
Recupero imposte e tasse	1.868,02	0,00	0,00	0,00	1.868,02
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da disimm	0,00	0,00	1.028.360,46	365.000,08	1.028.360,46
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.5 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	107.500.000,00	186.100.000,00	415.800.000,00	186.100.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	814.305,84	0,00
1.2.3.6 RISCOSSIONI CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	4.346.567,84	7.628.863,97	4.346.567,84
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	132.080,67	19.453,46	132.080,67
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	3.906.796,17	0,00	3.906.796,17
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	126.262,98	0,00	126.262,98
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	105.137.127,16	**118.855.013,15**	**216.416.972,45**	**424.627.623,35**	**321.554.099,61**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	73.333,27	0,00	0,00	0,00	73.333,27
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	13.249,55	0,00	0,00	0,00	13.249,55
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	39.086.738,79	46.350.000,00	39.092.762,17	26.291.483,73	78.179.500,96
Rimborso contributi	35.995,99	0,00	0,00	0,00	35.995,99
Riliquid ind. supplementare	3.736.829,60	0,00	0,00	0,00	3.736.829,60
Assegno Speciale	5.242.180,73	0,00	0,00	0,00	5.242.180,73
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	44.067,98	0,00	0,00	0,00	44.067,98
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	2.224.654,51	607.001,11	541.767,79	0,00	2.766.422,30
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	128.545,08	45.625,02	128.545,08
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	50.493,68	0,00	10.572,24	316.678,11	61.065,92
Restituzione contributi	72.764,11	0,00	0,00	0,00	72.764,11
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.	672,05	0,00	0,00	0,00	672,05
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	107.500.000,00	0,00	0,00	0,00	107.500.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	4.451.142,76	0,00	6.936.182,80	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	166.834,63	0,00	40.450,00	0,00	207.284,63
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	3.423.327,97	779.149,64	3.423.327,97
Crediti diversi	0,00	0,00	110.745,54	0,00	110.745,54
Crediti da dietimi	0,00	0,00	1.010.103,79	0,00	1.010.103,79
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	158.247.814,89	**51.408.143,87**	**44.358.274,58**	**34.369.119,30**	**202.606.089,47**
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

€ 30,60