

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		11.544.547,33
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	16.085.620,51	(3)
- in conto residui	<u>12.477.549,86</u>	(4)
		28.563.170,37 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	18.725.934,93	(1)
- in conto residui	<u>11.175.020,77</u>	(2)
		<u>-29.900.955,70</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		10.206.762,00
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	16.523.342,40	(7)
- dell'esercizio	<u>15.231.077,77</u>	(8)
		31.754.420,17
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	13.699.966,93	(9)
- dell'esercizio	<u>10.060.566,37</u>	(10)
		<u>23.760.533,30</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		18.200.648,87

nota esplicative 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 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.384.190,68	1.784.194,98	1.639.048,29	0,00	16.023.238,97
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	646.000,00	0,00	161.500,00	0,00	807.500,00
Interessi su titoli di Stato	943.048,43	255.546,70	158.721,60	0,00	1.101.770,03
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/o banc	15.229,67	50.156,91	0,00	0,00	15.229,67
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 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	33.577,36	0,00	0,00	0,00	33.577,36
Recup. spese e con post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,07	0,00	0,00	0,00	0,07
Recupero imposte e tasse	63.574,30	0,00	0,00	0,00	63.574,30
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICATE ALTRI 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	118.229,97	0,00	118.229,97
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	13.000.000,00	10.000.000,00	16.500.000,00	10.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	141.179,18	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 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	68.604,92	23.342,40	68.604,92
1.2.4 PARTITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	121.914,90	0,00	121.914,90
Indennità non riscosse	0,00	0,00	194.751,43	0,00	194.751,43
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
	16.085.620,51	15.231.077,77	12.477.549,86	16.523.342,40	28.563.170,37

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 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENE 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	3.681,30	0,00	0,00	0,00	3.681,30
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	73.986,71	10.000.000,00	10.480.206,26	13.426.764,05	10.554.192,97
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	392.079,44	0,00	0,00	0,00	392.079,44
Assegno Speciale	5.097.499,51	0,00	0,00	0,00	5.097.499,51
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	61,42	0,00	0,00	0,00	61,42
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	21.620,82	0,00	0,00	0,00	21.620,82
Usc. deriv. tit. sovrapr Es. fut.	0,00	0,00	141.179,18	0,00	141.179,18
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	134.996,36	60.566,37	19.842,01	0,00	154.838,37
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	14.778,75	0,00	14.778,75
					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	2.009,37	0,00	0,00	0,00	2.009,37
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	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	182.251,48	0,00
Manut. ripar. e adatt. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	127.418,55	80.419,24	127.418,55
Indennità non riscosse	0,00	0,00	184.219,27	10.532,16	184.219,27
Crediti diversi	0,00	0,00	89.146,78	0,00	89.146,78
Crediti da dietimi	0,00	0,00	118.229,97	0,00	118.229,97
	18.725.934,93	10.060.566,37	11.175.020,77	13.699.966,93	29.900.955,70
	(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 1.01.2013 - 31.12.2013

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 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		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	€ 1.748.805,96	€ 22.407.532,40	€ 22.031.637,81	€ 1.372.911,37	€ 22.820.779,90	€ 22.794.446,74
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.205.005,22	€ 5.046.485,44	€ 4.518.265,23	€ 876.775,01	€ 3.620.776,22	€ 3.942.343,03
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 8.169,03	€ 8.169,03	€ -	€ 58.443,01	€ 58.443,01
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 240.616,90	€ -	€ -	€ 272.145,10
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88
	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	€ 84.998.805,46	€ 33.998.805,46	€ 45.000.000,00	€ 96.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 31.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 133.521,10	€ -	€ 257.793,46	€ 18.618,05	€ -	€ 5.616,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.616,40
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	Titolo I	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97	€ 2.049.686,38	€ 26.498.001,13	€ 27.065.377,88
	Titolo II	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46	€ 96.018.618,05	€ 7.000.000,00	€ 31.005.616,40
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 317.081,08	€ -	€ -	€ 249.544,03
	TOTALE	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51	€ 98.068.304,43	€ 33.498.001,13	€ 58.320.538,31

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		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	€ 11.000.000,00	€ 27.849.805,29	€ 29.149.805,29	€ 12.500.000,00	€ 30.326.444,37	€ 27.826.444,37
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 207.894,54	€ 2.208.700,00	€ -	€ -	€ -
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 249.877,00	€ 745.025,66	€ 609.830,99	€ 84.605,21	€ 470.966,49	€ 529.003,81
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 15,68	€ 2.598,20	€ 2.598,20	€ 436,68	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.249.893,88	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18
	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	€ -	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOFREZZO TITOLI	€ 2.358.386,70	€ -	€ -	€ 2.938.991,03	€ 132.223,05	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TITOLO I	€ 11.249.893,88	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48	€ 12.585.041,89	€ 30.797.410,86	€ 28.355.448,18
	TITOLO II	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 2.938.991,03	€ 7.132.223,05	€ 7.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23	€ 79.201,61	€ -	€ 303.329,96
	TOTALE	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71	€ 15.603.234,53	€ 37.929.633,91	€ 35.658.778,14

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 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.407.532,40		€ 22.820.779,90
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		€ 8.189,03		€ 56.443,01
Totale valore della produzione (A)		€ 22.415.701,43		€ 22.877.222,91
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)		€ 2.598,20		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 27.649.805,29		€ 30.326.444,37
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)		€ 27.652.403,49		€ 30.326.444,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 5.236.702,06		-€ 7.449.221,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 134.091,23		€ 24.765,08
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.912.404,21		€ 3.596.013,14
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 581.024,33		€ 618.599,67
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 207.894,54		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 5.419.625,23		€ 4.239.377,89
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		€ -		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 348,00		€ 17.647,57
Totale delle partite straordinarie		-€ 348,00		-€ 17.647,57
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 182.577,17		-€ 3.227.491,14
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 745.025,66		€ 470.966,49
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 562.448,49		-€ 3.698.457,63

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)

	2013	2012	+ 0 -
A. RICAVI	€ 22.407.532,40	€ 22.820.779,90	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 8.169,03	€ 56.443,01	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.415.701,43	€ 22.877.222,91	-€ 461.521,48
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 27.652.403,49	€ 30.326.444,37	-€ 2.674.040,88
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 5.236.702,06	-€ 7.449.221,46	€ 2.212.519,40
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.419.625,23	€ 4.239.377,89	€ 1.180.247,34
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 182.923,17	-€ 3.209.843,57	€ 3.392.766,74
Proventi ed oneri straordinari	-€ 346,00	-€ 17.647,57	€ 17.301,57
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 182.577,17	-€ 3.227.491,14	€ 3.410.068,31
Imposte di esercizio	€ 745.025,66	€ 470.966,49	€ 274.059,17
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 582.448,49	-€ 3.698.457,63	€ 3.136.009,14

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
 articolo del art. 42 comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 110.289.369,85	€ 113.987.827,48
1) Immobili e impianti			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Costi di brevetto industriale e costi di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per piano triennale		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve MAF/Arma		
6) Avviamento			VII. Altre riserve (distintamente indicate)		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portato a nuovo		
			IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 562.448,48	€ 3.698.457,63
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 109.726.921,36	€ 110.289.369,85
B) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
C) Altre			1) per contributi a destinazione vincolata		
Totale	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
II. Immobilizzazioni materiali			3) per contributi in natura		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 249.877,00	€ 84.605,21
4) Automobili e motorizzati	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	4) Ratei per sottoriscoti di titoli	€ 2.358.386,70	€ 2.938.991,03
7) Altri beni	€ -	€ -	5) per ammortamenti	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	6) manutenzioni immobili	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impatti esigibili entro l'esercizio successivo			7) interessi su prestiti	€ 16,68	€ 436,68
1) Partecipazioni in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.672.209,29	€ 3.287.961,83
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli impatti esigibili entro l'esercizio successivo		
c) imprese controllanti			Debiti diversi	€ -	€ 79.201,61
d) altre imprese			Indennità non riscosse	€ 70.689,75	€ -
e) altri enti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 11.900.000,00	€ -
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 12.500.000,00
d) verso altri			Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	Totale Totale Debiti (E)	€ 11.970.689,75	€ 12.579.201,61
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 83.000.000,00	€ 96.000.000,00	F) RATEI E RISCOINTI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) Ratei passivi		
I. Rimanenze			2) Riscconti passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			3) Aggio su prestiti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			4) Riserve tecniche		
3) lavori in corso			Totale ratei e risconti (F)		
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce degli impatti esigibili entro l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.748.805,96	€ 1.372.911,37			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.079.796,12	€ 676.775,01			
Crediti per interessi su dep. a c/c g/ris.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. a c/c g/comp.	€ 125.299,10	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ 14.618,05			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione compot.	€ 132.656,10	€ -			
Crediti per fitti gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per fitti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 866,00	€ 4.000,00			
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovvenzione titoli	€ 1.998.805,48	€ -			
Totale	€ 5.066.137,74	€ 2.068.304,43			
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	€ 35.583.682,66	€ 28.088.228,86			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 35.583.682,66	€ 28.088.228,86			
Totale attivo circolante (C)	€ 40.669.920,40	€ 30.156.533,29			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti 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 piano triennale					
VI. Riserve MAF/Arma					
VII. Altre riserve (distintamente indicate)					
VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portato a nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 123.669.820,40	€ 126.156.533,29	Totale passivo e netto	€ 123.669.820,40	€ 126.156.533,29



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

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 **€. 562.448,49** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 109.726.921,36**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 109.990.850,27**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 35.583.682,66**.

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	€	22.407.532,40
----------------------------------	---	----------------------

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 2013, dal Persomil e Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri € 22.407.532,40

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	8.169,03
--------------------------------	---	-----------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	4.773,24
Recupero imposte e tasse	€	3.395,79

Totale valore della produzione (A)	€	22.415.701,43
---	---	----------------------

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	€	2.598,20
--	---	-----------------

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	€	2.598,20
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	27.649.805,29
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013	€	12.486.120,38
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	11.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	4.161.936,96
Rimborso contributi	€	1.747,95
Totale	€	27.649.805,29

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:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	-
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
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)	€	27.652.403,49
Differenza tra valori e costi della produzione	-€	5.236.702,06
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	€	4.912.404,21
Espone l'ammontare dagli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	4.912.404,21
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	134.091,23
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	134.091,23
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-
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)	€	581.024,33
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	420,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	580.604,33
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		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	207.894,54
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	207.894,54
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	<u>5.419.625,23</u>
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	€	346,00
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 già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	<u>346,00</u>
Imposte dell'esercizio	€	745.025,66
AVANZO ECONOMICO	-€	562.448,49