

<b>Interessi legali</b>	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento € -		
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>	€	13.407,82
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014. € 13.407,82		
<b>Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)</b>	€	23.790,39
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 23.790,39		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	€	<b>2.172.960,59</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>Insussistenze di passivo</b>	€	1.346.704,04
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito per I.S. ai cessati 2012 per 1.313.368,43 €, alla riduzione dell'indennità non riscossa dagli aventi diritto per 10.532,16 € e dell'assegno speciale non riscosso per 22.803,45 €.		
<b>Insussistenze di attivo</b>	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
<b>22) Sopravvenienze attive</b>	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
<b>23) Sopravvenienze passive</b>	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	€	<b>1.346.704,04</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	€	207.107,68
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	<b>5.463.952,96</b>

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

<b>1) Fabbricati</b>	€	<b>7.746.853,49</b>
----------------------	---	---------------------

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

<b>2) Hardware</b>	€	-
--------------------	---	---

<b>3) Macchine d'ufficio</b>	€	-
------------------------------	---	---

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014	€	<b>37.500.000,00</b>
---	---	----------------------

**Totale immobilizzazioni (B)**

	€	<b>45.246.853,49</b>
--	---	----------------------

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****II. Residui attivi**

<b>4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>	€	<b>1.412.749,94</b>
---	---	---------------------

<b>Credito per contributi</b>	€	<b>991.515,60</b>
-------------------------------	---	-------------------

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.

<b>Crediti per fitti</b>	€	-
--------------------------	---	---

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015

<b>Crediti per interessi su titoli in portafoglio</b>	€	<b>398.836,99</b>
---	---	-------------------

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 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.

<b>Crediti per dietimi</b>	€	-
----------------------------	---	---

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.

<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>	€	<b>22.397,35</b>
--	---	------------------

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

<b>5) Credito verso altri</b>	€	<b>33.613,39</b>
-------------------------------	---	------------------

<b>Crediti per prestiti</b>	€	-
-----------------------------	---	---

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

<b>Crediti diversi</b>	€	<b>33.613,39</b>
------------------------	---	------------------

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.446.363,33</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>1) Depositi bancari e postali</b>		
Conto corrente bancario Banca delle Marche	<b>€</b>	<b>4.960.380,06</b>
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.960.380,06</b>
<b>Totale attivo circolante ( C)</b>	<b>€</b>	<b>6.406.743,39</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>	<b>€</b>	<b>324.580,97</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
<b>Totale ratei e risconti ( D)</b>	<b>€</b>	<b>324.580,97</b>
<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>51.978.177,85</b>

## **PASSIVITA'**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	<b>€</b>	<b>23.489.619,62</b>
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>5.463.952,96</b>
<b>Totale patrimonio netto ( A)</b>	<b>€</b>	<b>28.953.572,58</b>

### **C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
<b>Fondo manutenzione e lavori immobili</b>	<b>€</b>	<b>130.294,27</b>
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		
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	<b>€</b>	<b>2.563.433,83</b>
Costituito da 45 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)		
<b>Fondo imposte e tasse</b>	<b>€</b>	<b>55.679,94</b>
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
<b>Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
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		

<b>Ratei per sottoprezzo titoli</b>	<b>€</b>	<b>114.546,23</b>
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€</b>	<b>2.863.954,27</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

<b>10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b>	<b>€</b>	<b>18.074.750,07</b>
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	9.874.750,07
debiti per I.S. anno 2014	€	8.200.000,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>18.074.750,07</b>
<b>11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b>	<b>€</b>	<b>1.939.510,87</b>
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :		
	€	1.939.510,87
<b>12) Debiti diversi</b>	<b>€</b>	<b>139.347,28</b>
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.		
	€	139.347,28
<b>13) Indennità non riscosse</b>	<b>€</b>	<b>7.042,78</b>
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	7.042,78
<b>Totale debiti (E)</b>	<b>€</b>	<b>20.160.651,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€</b>	<b>51.978.177,85</b>

**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			10.206.762,00
<b>RISCOSSIONI:</b>			
- in conto competenza	16.634.122,64	(3)	
- in conto residui	<u>5.917.282,85</u>	(4)	
			22.551.405,49 (5)
<b>PAGAMENTI:</b>			
- in conto competenza	14.542.502,35	(1)	
- in conto residui	<u>13.255.285,08</u>	(2)	
			<u>-27.797.787,43</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.960.380,06
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>			
- degli esercizi prec.	26.651.002,18	(7)	
- dell'esercizio	<u>12.619.942,12</u>	(8)	
			39.270.944,30
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>			
- degli esercizi prec.	10.135.686,36	(9)	
- dell'esercizio	<u>10.195.190,81</u>	(10)	
			<u>20.330.877,17</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			23.900.447,19

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 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>1.1.1 ENTRATE CONTRIB.</b>	<b>14.900.897,36</b>	<b>991.515,60</b>	<b>1.784.194,98</b>	<b>0,00</b>	<b>16.685.092,34</b>
<b>1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>					
Locazioni di immobili	597.550,00	0,00	0,00	0,00	597.550,00
Interessi su titoli di Stato	1.018.898,41	398.836,99	255.546,70	0,00	1.274.445,11
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/c banc	104.808,90	22.397,35	50.156,91	0,00	154.963,81
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. L.g.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
Recup.Assegno Speciale	11.969,97	0,00	0,00	0,00	11.969,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.3.4</b>					
<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
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	59.304,89	0,00	59.304,89
<b>1.2 TITOLO II</b>					
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>1.2.1</b>					
<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI</b>					
<b>1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	11.000.000,00	3.000.000,00	26.500.000,00	3.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	207.192,18	0,00	117.388,79	0,00
<b>1.2.2.4</b>					
<b>RISCOSSIONE CREDITI</b>					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	30.842,40	33.613,39	30.842,40
<b>1.2.4</b>					
<b>PARTITE DI GIRO</b>					
Debiti diversi	0,00	0,00	419.202,62	0,00	419.202,62
Indennità non rimosse	0,00	0,00	310.621,24	0,00	310.621,24
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	7.413,11	0,00	7.413,11
	<b>16.634.122,64</b>	<b>12.619.942,12</b>	<b>5.917.282,85</b>	<b>26.651.002,18</b>	<b>22.551.405,49</b>

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 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	
<b>1.1.1 FUNZIONAMENTO</b>					
<b>1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
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	7.705,29	0,00	0,00	0,00	7.705,29
<b>1.1.2 INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
Indennità Supplementare	101.654,72	8.200.000,00	12.238.645,55	9.874.750,07	12.340.300,27
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	78.319,71	0,00	0,00	0,00	78.319,71
Assegno Speciale	3.186.238,42	1.939.510,87	0,00	0,00	3.186.238,42
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2.3 ONERI FINANZIARI</b>					
Commissioni bancarie e postali	36,10	0,00	0,00	0,00	36,10
Interessi passivi ( e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	13.407,82	0,00	0,00	0,00	13.407,82
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	207.192,18	0,00	207.192,18
<b>1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI</b>					
Imposte e tasse	151.427,74	55.679,94	60.566,37	0,00	211.994,11
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	7.413,11	0,00	7.413,11
					0,00
<b>1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI</b>					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	591,15	0,00	0,00	0,00	591,15
<b>1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	3.121,40	0,00	0,00	0,00	3.121,40
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
<b>1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>1.2.1 INVESTIMENTI</b>					
Acquisto titoli	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00
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	114.546,23	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.4 PARTITE DI GIRO</b>					
debiti diversi	0,00	0,00	337.471,13	139.347,28	337.471,13
Indennità non rimosse	0,00	0,00	303.578,46	7.042,78	303.578,46
Crediti diversi	0,00	0,00	41.113,39	0,00	41.113,39
Crediti da dietimi	0,00	0,00	59.304,89	0,00	59.304,89
	<b>14.542.502,35</b>	<b>10.195.190,81</b>	<b>13.255.285,08</b>	<b>10.135.686,36</b>	<b>27.797.787,43</b>
	(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 1.01.2014 – 31.12.2014

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.8 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 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.849.561,29	€ 22.115.099,84	€ 22.014.344,61	€ 1.748.806,98	€ 22.407.532,40	€ 22.031.637,81
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.580.406,93	€ 5.187.119,41	€ 4.811.717,70	€ 1.205.005,22	€ 5.046.495,44	€ 4.518.265,23
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 53.009,84	€ 53.009,84	€ -	€ 8.169,03	€ 8.169,03
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 181.814,20	€ -	€ -	€ 240.616,90
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97
	<b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 112.238.649,70	€ 35.461.980,92	€ 8.000.000,00	€ 84.998.805,46	€ 33.998.805,46	€ 45.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 40.631,24	€ -	€ 315.162,19	€ 133.521,10	€ -	€ 257.793,46
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 112.279.280,94	€ 35.461.980,92	€ 8.315.162,19	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46
1.4.1.1	<b>1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO</b>	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	Titolo I	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25	€ 2.953.811,18	€ 27.462.196,87	€ 26.798.688,97
	Titolo II	€ 112.279.280,94	€ 35.461.980,92	€ 8.315.162,19	€ 85.132.326,56	€ 33.998.805,46	€ 45.257.793,46
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 208.351,07	€ -	€ -	€ 317.081,08
	<b>TOTALE</b>	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51	€ 88.086.137,74	€ 61.461.002,33	€ 72.373.563,51

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 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	<b>1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI</b>						
	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	€ 6.500.000,00	€ 23.491.943,64	€ 27.991.943,64	€ 11.000.000,00	€ 27.649.805,29	€ 29.149.805,29
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 28.658,08	€ 490.617,00	€ -	€ 207.894,54	€ 2.206.700,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 199.476,29	€ 675.840,68	€ 748.968,17	€ 249.877,00	€ 745.025,68	€ 609.830,99
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ 16,68	€ 2.598,20	€ 2.598,20
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	€ 6.699.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48
	<b>1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	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	€ -	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ -	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 2.042.396,19	€ -	€ -	€ 2.358.386,70	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	<b>TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI</b>	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	<b>TITOLO I</b>	€ 6.699.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81	€ 11.249.893,68	€ 28.605.323,69	€ 31.968.934,48
	<b>TITOLO II</b>	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00	€ 2.358.386,70	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00
	<b>TITOLO III</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TITOLO IV</b>	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05	€ 70.689,75	€ -	€ 909.175,23
	<b>TOTALE</b>	€ 8.790.748,49	€ 59.196.440,40	€ 64.823.786,86	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 8.790.748,49	€ 59.196.440,40	€ 64.823.786,86	€ 13.678.970,13	€ 60.605.323,69	€ 64.878.109,71





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 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi a corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.115.099,84		€ 22.407.532,40
2) Variazioni 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		€ 53.009,84		€ 8.169,03
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		€ 22.168.109,68		€ 22.415.701,43
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
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)		€ 23.491.943,64		€ 27.649.805,29
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		€ -		€ -
<b>Totale Costi (B)</b>		€ 23.491.943,64		€ 27.652.403,49
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		-€ 1.323.833,96		-€ 5.236.702,06
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 270.070,41		€ 134.091,23
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 4.917.049,00		€ 4.912.404,21
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 316.007,19		€ 581.024,33
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 222.118,68		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 28.656,08		€ 207.894,54
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		€ 5.252.353,84		€ 5.419.625,23
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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 del residuo		€ 19.266,51		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione del residuo		€ -		€ 346,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		€ 19.266,51		€ 346,00
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		€ 3.947.786,39		€ 182.577,17
<b>Imposte dell'esercizio</b>		€ 675.840,68		€ 745.025,66
<b>AVANZO ECONOMICO</b>		€ 3.271.945,71		-€ 562.448,49

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)

	2014	2013	+ O -
....	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 22.115.099,84	€ 22.407.532,40	-€ 292.432,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 53.009,84	€ 8.169,03	€ 44.840,81
lavorazioni in corso su ordinazione			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 22.168.109,68	€ 22.415.701,43	-€ 247.591,75
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 23.491.943,64	€ 27.652.403,49	-€ 4.160.459,85
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 1.323.833,96	-€ 5.236.702,06	€ 3.912.868,10
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.252.353,84	€ 5.419.625,23	-€ 167.271,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	€ 3.928.519,88	€ 182.923,17	€ 3.745.596,71
Proventi ed oneri straordinari	€ 19.266,51	-€ 346,00	€ 19.612,51
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 3.947.786,39	€ 182.577,17	€ 3.765.209,22
Imposte di esercizio	€ 675.840,68	€ 745.025,66	-€ 69.184,98
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 3.271.945,71	-€ 562.448,49	€ 3.834.394,20

€ - € -

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE  
 (art. 42, comma 1)

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione	€ 109.726.921,36	€ 110.289.369,85
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 3.271.945,71	€ 562.448,49
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
<b>B) Manutenzioni straordinarie e maggiorie su beni di terzi</b>			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 112.998.867,07	€ 109.726.921,36
<b>B) Altre</b>			<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>Totale</b>	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 199.478,29	€ 248.877,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	2) per imposte	€ 263.828,91	€ 263.528,91
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 2.042.398,19	€ 2.358.386,70
7) Altri beni	€ -	€ -	4) Rischi per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	5) per ammortamenti	€ -	€ -
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ 18,68
a) imprese controllate			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 2.505.801,39	€ 2.672.209,29
b) imprese collegate			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
c) imprese controllanti			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ -	€ -
e) altri enti			Indennità non riscosse	€ 48.878,01	€ 70.689,76
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 6.500.000,00	€ -
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	€ -	€ -
d) verso altri	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 11.000.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 110.000.000,00	€ 83.000.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>Totale Totale Debiti (E)</b>	€ 6.548.878,01	€ 11.070.689,76
I. Rimanenza			<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			Crediti per contributi gestione residui	€ 1.849.561,29	€ 1.748.805,96
Crediti per contributi gestione residui	€ 1.849.561,29	€ 1.748.805,96	Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione competenza	€ -	€ -	Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 1.566.159,32	€ 1.079.796,12
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 1.566.159,32	€ 1.079.796,12	Crediti per interessi su dep. e c/c ghes.	€ -	€ 125.209,10
Crediti per interessi su dep. e c/c ghes.	€ -	€ 125.209,10	Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 14.247,61	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 14.247,61	€ -	Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 132.656,10
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 132.656,10	Crediti diversi gestione comp.	€ 40.631,24	€ -
Crediti diversi gestione comp.	€ 40.631,24	€ -	Crediti per IIS gest.res.	€ -	€ -
Crediti per IIS gest.res.	€ -	€ -	Crediti per IIS gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per IIS gest.comp.	€ -	€ -	Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -	Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 865,00
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 865,00	Crediti da dettami su titoli di Stato	€ -	€ -
Crediti da dettami su titoli di Stato	€ -	€ -	Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.298.849,70	€ 1.998.805,46
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.298.849,70	€ 1.998.805,46	<b>Totale</b>	€ 5.709.249,16	€ 5.086.137,74
<b>Totale</b>	€ 5.709.249,16	€ 5.086.137,74	<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			1) Partecipazioni in imprese controllate		
1) Partecipazioni in imprese controllate			2) Partecipazioni in imprese collegate		
2) Partecipazioni in imprese collegate			3) Altre partecipazioni		
3) Altre partecipazioni			4) Altri titoli		
4) Altri titoli			<b>Totale</b>		
<b>Totale</b>			<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			1) depositi bancari	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66
1) depositi bancari	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66	2) depositi postali	€ -	€ -
2) depositi postali	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	<b>Totale</b>	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66
<b>Totale</b>	€ 6.344.295,31	€ 35.583.682,66	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 12.053.544,47	€ 40.569.820,40
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 12.053.544,47	€ 40.569.820,40	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			1) Ratei attivi		
1) Ratei attivi			2) Risconti attivi		
2) Risconti attivi			<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ -	€ -
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ -	€ -	<b>A) DEFICIT PATRIMONIALE</b>		
<b>A) DEFICIT PATRIMONIALE</b>			I. Fondo di dotazione		
I. Fondo di dotazione			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			III. Riserve di rivalutazione		
III. Riserve di rivalutazione			IV. Contributi e fondo perduto		
IV. Contributi e fondo perduto			V. Contributi per ripiano disavanzo		
V. Contributi per ripiano disavanzo			VI. Riserve statutarie		
VI. Riserve statutarie			VII. Altre riserve distintamente indicate		
VII. Altre riserve distintamente indicate			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -	IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ -	€ -
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ -	€ -	<b>Totale attivo</b>	€ 122.053.544,47	€ 123.669.820,40
<b>Totale attivo</b>	€ 122.053.544,47	€ 123.669.820,40	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 122.053.544,47	€ 123.669.820,40



# MINISTERO DELLA DIFESA

## *Cassa di Previdenza delle Forze Armate*

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

### NOTA INTEGRATIVA

## Rendiconto generale 1.1.2014 - 31.12.2014

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 2014.

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.