

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)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 26.250.285,45	€ 26.050.411,61	€ 199.873,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.747,82	€ 25.155,75	-€ 23.407,93
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 26.252.033,27	€ 26.075.567,36	€ 176.465,91
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 18.472.640,57	€ 24.563.284,54	-€ 6.090.643,97
C. VALORE AGGIUNTO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 7.779.392,70	€ 1.512.282,82	€ 6.267.109,88
Proventi ed oneri finanziari	€ 17.609.214,07	€ 16.360.619,82	€ 1.248.594,25
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 25.388.606,77	€ 17.872.902,64	€ 7.515.704,13
Proventi ed oneri straordinari	€ 10.030,54	-€ 346,00	€ 10.376,54
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 25.398.637,31	€ 17.872.556,64	€ 7.526.080,67
Imposte di esercizio	€ 2.317.296,55	€ 2.208.803,80	€ 108.492,75
AVANZO ECONOMICO	€ 23.081.340,76	€ 15.663.752,84	€ 7.417.587,92

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 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 370.524.166,94	€ 354.850.414,10
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'ampio e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
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	€ 23.061.340,78	€ 15.663.752,84
B) Menzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
5) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 393.605.507,70	€ 370.524.166,94
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi individuali 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 motorizzati			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 598.876,41	€ 616.631,27
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.681,51	€ 126.691,51
Totale	€ -	€ -	4) Ratei per sottoposti da titoli	€ 4.933.020,54	€ 5.522.675,61
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli impieghi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ 18,33
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.658.588,46	€ 6.266.016,72
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 40.631,24	€ 132.656,10
2) Crediti			Indennità non riscossa	€ 11.287,98	€ 107.548,20
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 4.200.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 13.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 359.000.000,00	€ 327.000.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.251.919,22	€ 13.240.204,30
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
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) Agguai su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	G) DEFICIT PATRIMONIALE		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo			I. Fondo di dotazione		
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 1.321.521,05	€ 848.351,68	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.606.917,18	€ 4.028.336,64	V. Contributi per ripiano disavanzati		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 147.125,37	VI. Riserve statutarie		
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 88.499,04	€ -	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	VIII. Disavanzati economici portati a nuovo	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Crediti diversi gestione competenza	€ -	€ -	Totale attivo	€ 403.516.015,38	€ 390.030.387,96
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ -	€ 173,00			
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 10.440.173,38	€ 9.268.574,15			
Totale	€ 16.457.110,65	€ 14.292.560,84			
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	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) danaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 28.058.504,73	€ 48.737.827,12			
Totale attivo circolante (C)	€ 44.516.015,38	€ 63.030.387,96			
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 disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzati economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale passivo e netto	€ 403.516.015,38	€ 390.030.387,96			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e 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 organizzativo 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 **€. 23.081.340,76** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 393.605.507,70**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 393.732.199,21**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2014, 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 2014 a **€. 28.058.904,73**.

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	€	26.250.285,45
----------------------------------	---	----------------------

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 2014, dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri.

€	26.250.285,45
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.747,82
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	1.747,82
Recupero imposte e tasse	€	-

Totale valore della produzione (A)	€	26.252.033,27
---	----------	----------------------

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 e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	18.472.640,57
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.	€	13.707.312,95
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.	€	4.200.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	565.327,62
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
Totale	€	18.472.640,57

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:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
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)	€	18.472.640,57

Differenza tra valori e costi della produzione € **7.779.392,70**

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	€	17.950.362,31
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	17.950.362,31
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	297.596,13
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	297.596,13

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)	€	589.673,40
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	18,33
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	589.655,07

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	17,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	17,00

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	216.580,60
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	216.580,60
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.011.820,17
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	1.011.820,17
Totale proventi e oneri finanziari	€	17.609.214,07
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	10.030,54
Si riferisce all'eliminazione alla riduzione dell'indennità non riscossa dagli aventi diritto		
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 già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	10.030,54
Imposte dell'esercizio	€	2.317.296,55
AVANZO ECONOMICO	€	23.081.340,76

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	359.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014			
Totale immobilizzazioni (B)		€	359.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€		6.016.937,27
Credito per contributi	€	1.321.521,05	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2014 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2015.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2014 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2015			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.606.917,18	
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 2015 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2014.			
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	€	88.499,04	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.			
5) <i>Credito verso altri</i>	€		-
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 2014 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	6.016.937,27
IV. Disponibilità liquide			
1) <i>Depositi bancari e postali</i>	€		28.058.904,73
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	28.058.904,73

Totale attivo circolante (C)	€ 34.075.842,00
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 10.440.173,38
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)	€ 10.440.173,38
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	€ 403.516.015,38
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 370.524.166,94
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 23.081.340,76
Totale patrimonio netto (A)	€ 393.605.507,70
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 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)	
Fondo imposte e tasse	€ 598.876,41
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accantonamenti 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	€ 4.933.020,54
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)	€ 5.658.588,46
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 4.200.000,00

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	€	-
debiti per I.S. anno 2014	€	4.200.000,00
Totale	€	4.200.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2014 e da pagare nel 2015, relativo alla sola quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi

€ 40.631,24

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti.

€ 40.631,24

13) Indennità non riscosse

€ 11.287,98

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.

€ 11.287,98

Totale debiti (E)

€ 4.251.919,22

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ 403.516.015,38

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			48.737.827,12
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	38.483.054,44	(3)	
- in conto residui	<u>14.220.473,08</u>	(4)	
			52.703.527,52 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	56.207.658,31	(1)	
- in conto residui	<u>17.174.791,60</u>	(2)	
			-73.382.449,91 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			28.058.904,73
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	327.256.753,98	(7)	
- dell'esercizio	<u>48.200.356,67</u>	(8)	
			375.457.110,65
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	4.984.939,76	(9)	
- dell'esercizio	<u>4.798.876,41</u>	(10)	
			9.783.816,17
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			393.732.199,21

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 2014
	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2014	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	24.928.764,40	1.321.521,05	848.351,68	0,00	25.777.116,08
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	13.343.445,19	4.606.917,18	4.028.336,64	0,00	17.371.781,77
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	209.097,09	88.499,04	147.125,37	0,00	356.222,46
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	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	1.747,82	0,00	0,00	0,00	1.747,82
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 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	770.718,23	0,00	770.718,23
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.2.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	40.000.000,00	8.000.000,00	319.000.000,00	8.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	2.183.419,40	0,00	8.256.753,98	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	173,00	0,00	173,00
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	40.631,24	0,00	40.631,24
Indennità non rimosse	0,00	0,00	288.797,14	0,00	288.797,14
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	96.339,78	0,00	96.339,78
	38.483.054,44	48.200.356,67	14.220.473,08	327.256.753,98	52.703.527,52

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 2014
	PAGAMENTI 2014	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2014	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	13.707.312,95	4.200.000,00	13.000.000,00	0,00	26.707.312,95
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	565.327,62	0,00	0,00	0,00	565.327,62
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	17,00	0,00	0,00	0,00	17,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	216.580,60	0,00	0,00	0,00	216.580,60
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	2.183.419,40	0,00	2.183.419,40
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.718.420,14	598.876,41	616.631,27	0,00	2.335.051,41
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	96.339,78	0,00	96.339,78
					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	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00
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	4.933.020,54	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	132.656,10	40.631,24	132.656,10
Indennità non riscosse	0,00	0,00	375.026,82	11.287,98	375.026,82
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dielemi	0,00	0,00	770.718,23	0,00	770.718,23
	56.207.658,31	4.798.876,41	17.174.791,60	4.984.939,76	73.382.449,91

(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 1.01.2014 – 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.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		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	€ 186.423,00	€ 2.724.106,65	€ 2.829.321,65	€ 291.638,00	€ 2.632.686,40	€ 2.641.836,40
1.1.1.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 100.864,28	€ 681.391,07	€ 620.723,20	€ 40.196,41	€ 584.409,79	€ 579.001,56
1.1.1.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 2.231,51	€ 2.231,51	€ -	€ 0,06	€ 0,06
1.1.1.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 25.765,44	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 287.287,28	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02
	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	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.500.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.841,69
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	Titolo I	€ 287.287,28	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80	€ 331.834,41	€ 3.217.096,25	€ 3.220.838,02
	Titolo II	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -	€ 1.500.000,00	€ -	€ 4.508.841,69
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 54.168,03	€ -	€ -	€ 19.381,77
	TOTALE	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83	€ 1.831.834,41	€ 3.217.096,25	€ 7.749.061,48

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 9.300,06	€ 9.300,06	€ -	€ 5.124,98	€ 5.124,98
1.1.2.1	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ 4.421.896,51	€ 1.833.737,47	€ 3.091.568,14	€ 5.720.839,14	€ 2.856.860,69	€ 2.985.946,85
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 3.729,08	€ 63.766,72	€ -	€ 114,77	€ 114,77
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 13.181,95	€ 38.627,80	€ 49.324,79	€ 20.658,26	€ 41.453,40	€ 25.168,66
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	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26
	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	€ -	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 10.260,77	€ -	€ -	€ 16.830,99	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TITOLO I	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71	€ 5.741.497,40	€ 2.903.553,84	€ 3.016.355,26
	TITOLO II	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 16.830,99	€ 46.103,40	€ 65.003,40
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 79.857,21	€ 3.144,42	€ -	€ 117.634,42
	TOTALE	€ 4.445.339,23	€ 6.885.394,41	€ 8.293.806,92	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.445.339,23	€ 6.885.394,41	€ 8.293.806,92	€ 5.761.472,81	€ 2.949.657,24	€ 3.198.993,08