



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI 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 Sottufficiali 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)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto Fondo Iniziale di cassa presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 674.659,00	€ 8.366.483,73	€ 8.558.809,73	€ 866.985,00	€ 8.651.018,11	€ 8.794.038,11
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.235.734,00	€ 3.779.388,22	€ 3.325.720,80	€ 782.066,58	€ 2.862.706,58	€ 2.779.678,79
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 1.866,05	€ 1.866,05	€ -	€ 1.939,82	€ 1.939,82
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 712.286,06	€ -	€ -	€ 55.869,56
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.831.526,28
	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	€ 78.331.074,90	€ 43.182.682,98	€ 6.000.000,00	€ 41.165.017,65	€ 5.165.017,65	€ 35.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.039.959,72	€ -	€ 1.935.710,51	€ 3.960.089,54	€ -	€ 2.966.317,09
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TITOLO I	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64	€ 1.649.051,58	€ 11.515.664,51	€ 11.831.526,28
	TITOLO II	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51	€ 45.125.107,19	€ 5.165.017,65	€ 37.966.317,09
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 156.933,84	€ -	€ -	€ 64.877,38
	TOTALE	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99	€ 46.774.158,77	€ 16.680.682,16	€ 49.662.720,75

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

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						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ -	€ 17.518,33	€ 17.518,33	€ -	€ 16.478,93	€ 16.478,93
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 6.700.000,00	€ 12.052.160,06	€ 8.590.042,12	€ 4.000.000,00	€ 9.190.403,00	€ 7.890.403,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 208.345,80	€ 2.391.028,78	€ -	€ 10.969,28	€ 175.986,93
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 158.358,17	€ 483.877,60	€ 810.685,53	€ 216.110,34	€ 455.443,10	€ 333.721,32
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 28.910,46	€ 28.910,46	€ -	€ 40.207,70	€ 40.207,70
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88
	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	€ -	€ 41.000.000,00	€ 41.000.000,00	€ -	€ 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	€ 694.604,75	€ -	€ -	€ 816.192,10	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53	€ -	€ 52.903,43	€ 65.003,43
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	TITOLO I	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22	€ 4.216.110,34	€ 9.713.502,01	€ 8.456.797,88
	TITOLO II	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53	€ 816.192,10	€ 5.052.903,43	€ 5.065.003,43
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94	€ 16.576,87	€ -	€ 344.481,45
	TOTALE	€ 7.568.954,14	€ 53.814.423,68	€ 53.490.258,69	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 7.568.954,14	€ 53.814.423,68	€ 53.490.258,69	€ 5.048.879,31	€ 14.766.405,44	€ 13.866.282,76

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2014
(SPESA)

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI ALL'ESERC. (N.15)	
			PREVENIRE		MONTI ACCERTATI		DETERMINAZIONE ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (N.14)	TOTALI (N.15)	VARIAZIONI		PREVENIRE	PAGAMENTI	DEFERENZE RAPPORTO ALLE PREVISIONI					
			INIZIALE	IN MODIFICAZIONE (N.1)	IN MODIFICAZIONE (N.2)	DEFERENZE (N.3)	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE (N.4)					TOTALI ACCERTATE (N.5)	IN PREVISIONI (N.6)			IN MODIFICAZIONE (N.7)	IN PREVISIONI (N.8)	IN MODIFICAZIONE (N.9)	IN PREVISIONI (N.10)		IN MODIFICAZIONE (N.11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
TITOLO 1																						
USCITE CORRENTI																						
1.1.1 FUNZIONAMENTO																						
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENE E SERVIZI																						
1		Utenze e comp. speciali inc.	10.000,00	2.841,74	0,00	12.841,74	12.841,74	0,00	12.841,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	12.841,74	2.841,74	0,00	0,00
2		Acquisto materiale di varia natura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Utenze per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Utenze per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Utenze per altri servizi	4.524,13	152,46	0,00	4.676,59	4.676,59	0,00	4.676,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.524,13	4.676,59	152,46	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI INERENTI																						
1.1.2.1 USCITE PER PROTAGONISTI ETTI/PROFANISTI																						
1		Indennità Supplementare	5.200.000,00	800.000,00	0,00	6.000.000,00	5.241.122,36	6.700.000,00	11.941.122,36	5.941.122,36	0,00	4.000.000,00	3.237.882,06	0,00	3.237.882,06	0,00	762.117,94	5.400.000,00	5.479.004,42	3.079.004,42	0,00	6.700.000,00
2		Rendite vitalizie	3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	1.052,09	0,00	1.052,09	0,00	0,00	947,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.052,09	0,00	1.047,91	0,00
3		Riduzioni ind. supplementare	250.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00	109.985,61	0,00	109.985,61	0,00	0,00	40.014,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	109.985,61	0,00	140.014,39	0,00
4		Avanzate Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI																						
1		Commissioni bancarie e postali	4.000,00	0,00	3.971,22	28,78	28,78	0,00	28,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	28,78	0,00	3.971,22	0,00
2		Salari e stipendi (comp. legitt.)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
3		Usc. dir. in servizio	15.000,00	193.317,02	0,00	208.317,02	208.317,02	0,00	208.317,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	208.317,02	193.317,02	0,00	0,00
4		Usc. dir. in servizio da det.	16.625,73	0,00	0,00	16.625,73	0,00	0,00	0,00	0,00	16.625,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	2.182.682,98	1.982.682,98	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI TRIBUTARI																						
1		Imposte e tasse	400.000,00	350.000,00	0,00	750.000,00	305.818,43	150.358,17	463.977,60	0,00	285.122,40	216.110,34	216.110,34	0,00	216.110,34	0,00	0,00	375.000,00	521.629,77	146.629,77	0,00	150.358,17
2		Debiti per imposte su titoli	0,00	89.035,76	0,00	89.035,76	0,00	0,00	0,00	0,00	89.035,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.035,76	89.035,76	0,00	0,00
1.1.2.4 ALTRI ONERI																						
1		Risorse finanziarie in conto	0,00	15.433,69	0,00	15.433,69	28.910,46	0,00	28.910,46	13.476,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.910,46	28.910,46	0,00	0,00
2		Altre risorse finanziarie	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
1.1.2.5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																						
1		Fondo di riserva (art. 17)	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
2		Utenze per aff. adib. marittima	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
3		Perse la consegna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Altre uscite non classificabili	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO IN USCITE IN CONTO CAPITALE																						
1.2.1 INVESTIMENTI																						
1		Acquisti titoli	8.000.000,00	37.000.000,00	0,00	45.000.000,00	41.000.000,00	0,00	41.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	41.000.000,00	33.000.000,00	0,00	0,00
2		Contra passivi a breve termine	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00
3		Quote per sottoposizione titoli	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Manutenzione e ammortamento	50.000,00	0,00	50.000,00	43.611,43	43.611,43	0,00	43.611,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	57.201,53	7.201,53	0,00	0,00
1.2.2 PARTETTI DI GIRO																						
1		Debiti (debiti diversi)	0,00	18.866,17	0,00	18.866,17	0,00	0,00	0,00	0,00	18.866,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.866,17	18.866,17	0,00	0,00
2		Indennità dirette (diverse)	0,00	29.937,69	0,00	29.937,69	0,00	0,00	0,00	0,00	29.937,69	16.576,87	48.159,02	15.991,22	64.150,94	47.573,37	0,00	0,00	48.159,02	48.159,02	0,00	16.991,22
3		Conti di riserva	0,00	9.300,06	0,00	9.300,06	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,06	0,00	0,00	0,00	15.580,69	15.580,69	0,00	0,00	15.580,69	15.580,69	0,00	0,00
4		Conti da chiavi	0,00	712.286,06	0,00	712.286,06	0,00	0,00	0,00	0,00	712.286,06	0,00	0,00	0,00	712.286,06	712.286,06	0,00	0,00	712.286,06	712.286,06	0,00	0,00
TOTALI			26.286.649,86	39.221.170,84	12.319.839,79	51.187.960,77	46.966.685,31	6.850.356,17	53.014.423,84	5.864.689,33	5.329.136,16	5.048.870,31	6.534.193,18	7.116.596,97	7.244.789,16	3.979.616,13	883.705,25	36.443.004,13	53.456.250,69	51.574.668,00	12.279.236,32	7.569.954,16

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.366.483,73		€ 8.651.018,11
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.886,05		€ 1.939,82
Totale valore della produzione (A)		€ 8.368.349,78		€ 8.652.957,93
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)		€ 90.040,22		€ 109.590,06
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 12.052.160,06		€ 9.190.403,00
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.671,64		€ 13.590,10
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 12.339.870,04		€ 9.497.581,28
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.971.520,26		-€ 844.623,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 452.516,82		€ 409.848,89
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.326.871,40		€ 2.452.857,69
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 121.587,35		€ 419.031,99
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 16.625,73		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 208.345,80		€ 10.969,28
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 3.676.004,04		€ 3.270.769,29
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 iscrisibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 763.576,48		€ 200,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 42.455,62
Totale delle partite straordinarie		€ 763.576,48		-€ 42.255,62
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 468.060,26		€ 2.383.890,32
Imposte dell'esercizio		€ 463.877,60		€ 455.443,10
AVANZO ECONOMICO		€ 4.182,66		€ 1.928.447,22

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2014	2013	+ O -

A. RICAVI	€ 8.366.483,73	€ 8.651.018,11	-€ 284.534,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.866,05	€ 1.939,82	-€ 73,77
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.368.349,78	€ 8.652.957,93	-€ 284.608,15
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 12.142.200,28	€ 9.299.993,06	€ 2.842.207,22
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.773.850,50	-€ 647.035,13	-€ 3.126.815,37
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.773.850,50	-€ 647.035,13	-€ 3.126.815,37
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 13.671,64	€ 13.590,10	€ 81,54
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.971.520,26	-€ 844.623,35	-€ 3.126.896,91
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.676.004,04	€ 3.270.769,29	€ 405.234,75
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 295.516,22	€ 2.426.145,94	-€ 2.721.662,16
Proventi ed oneri straordinari	€ 763.576,48	-€ 42.255,62	€ 805.832,10
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 468.060,26	€ 2.383.890,32	-€ 1.915.830,06
Imposte di esercizio	€ 463.877,60	€ 455.443,10	€ 8.434,50
AVANZO ECONOMICO	€ 4.182,66	€ 1.928.447,22	-€ 1.924.264,56

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	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	€ 84.782.053,85	€ 82.853.606,63
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per ripiano disavanz		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo	€ 4.182,66	€ 1.928.447,22
9) Altre			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 84.786.236,51	€ 84.782.053,85
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 158.358,17	€ 216.110,34
7) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Rati e per sottoprezzi da titoli	€ 694.804,75	€ 816.192,10
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ 3.824.563,88	€ 3.440.565,74
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ 13.671,64	€ 13.590,10
b) imprese collegate			7) Interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.606.253,96	€ 4.603.513,84
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Indennità non riscossa	€ 15.991,22	€ 16.576,87
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2014	€ 6.700.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
d) verso altri	€ 78.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 75.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 4.005.000,00
Totale	€ 75.000.000,00	€ 41.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2014	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 83.359.924,96	€ 48.359.924,96	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Finanze			Totale Totale Debiti (E)	€ 6.715.991,22	€ 4.016.576,87
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti a merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 674.659,00	€ 866.985,00			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 1.206.923,50	€ 650.266,04			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/res.	€ -	€ 131.800,54			
Crediti per interessi su dep. e c/c g/comp.	€ 28.810,50	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 18.824,28			
Crediti diversi gestione compet.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.res.	€ -	€ -			
Crediti per fidi gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest.res.	€ 2.039.959,72	€ 3.941.265,28			
Crediti da distimi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.331.074,90	€ 165.017,65			
Totale	€ 6.281.427,62	€ 5.774.158,77			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 6.469.129,13	€ 39.268.060,83			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.469.129,13	€ 39.268.060,83			
Totale attivo circolante (C)	€ 12.750.556,75	€ 45.042.219,60			
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 disavanz					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanz economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 96.110.481,71	€ 93.402.144,56	Totale passivo e netto	€ 96.110.481,71	€ 93.402.144,56



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare



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.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 4.182,66** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 84.786.236,51**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 81.181.602,61**.

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 **€. 6.469.129,13**.

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	€	8.366.483,73
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, dall'Ente Persomil e Capitanerie di Porto.		
	€	8.366.483,73

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.866,05
Recupero dall'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	52,54
Recupero imposte e tasse	€	1.813,51
Totale valore della produzione (A)	€	8.368.349,78

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	90.040,22
Onorari e compensi speciali incarichi	€	12.841,74
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	43.611,43
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	4.676,59
Restitut. Interessi su prestiti	€	28.910,46
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	12.052.160,06
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2014.		
	€	5.241.122,36
Indennità da pagare nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.		
	€	6.700.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	109.985,61
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	1.052,09
Totale	€	12.052.160,06

Assegno Speciale

Assegno Speciale	€	-
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		
	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	183.998,12
Si riferisce a:		
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	183.998,12
Totale	€	183.998,12

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	13.671,64
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.671,64
Totale costi (B)	€	12.339.870,04

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **3.971.520,26**

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

Fitti da immobili	€	273.432,86
importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.432,86
Totale	€	273.432,86

Interessi su titoli	€	3.326.871,40
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014.		
	€	3.326.871,40
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	€	179.083,96
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2014:		
su conto corrente bancario	€	179.083,96

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)	€	121.587,35
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	121.587,35

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	28,78
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	28,78

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento € -		
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	208.317,02
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2014. € 208.317,02		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	16.625,73
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 16.625,73		
Totale proventi e oneri finanziari	€	3.676.004,04
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Insussistenze di passivo	€	763.576,48
Si riferisce all'eliminazione del residuo rimasto del debito per I.S. anno 2013 (762.117,94 €) e la riduzione del debito per Indennità non riscosse (1.458,54 €)		
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	€	763.576,48
Imposte dell'esercizio	€	463.877,60
AVANZO ECONOMICO	€	4.182,66

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

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		7.359.924,96
Fabbricati siti in Terminillo, Levico e Chianciano			
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	76.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2014			
Totale immobilizzazioni (B)		€	83.359.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		1.910.393,00
Credito per contributi	€	674.659,00	
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	€	1.206.923,50	
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 congruare rispetto al periodo di godimento.			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	28.810,50	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2014 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.			
5) Credito verso altri	€		2.039.959,72
Crediti per prestiti	€	2.039.959,72	
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 rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	3.950.352,72
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		6.469.129,13
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	6.469.129,13

Totale attivo circolante (C)	€ 10.419.481,85
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 2.331.074,90
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)	€ 2.331.074,90
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	€ 96.110.481,71
<u>PASSIVITA'</u>	
A) PATRIMONIO NETTO	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 84.782.053,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.182,66
Totale patrimonio netto (A)	€ 84.786.236,51
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Fondo garanzia prestiti	€ 117.055,56
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 13.671,64
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	€ 3.624.563,86
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	€ 158.358,17
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 694.604,75
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.608.253,98
E) RESIDUI PASSIVI	
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 6.700.000,00

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	€	6.700.000,00
Totale	€	6.700.000,00

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

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

€ -

13) Indennità non riscosse

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

€ 15.991,22

€ 15.991,22

Totale debiti (E)

€ **6.715.991,22**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **96.110.481,71**