

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 583

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

(Esercizi dal 2015 al 2016)

—————
Comunicata alla Presidenza il 30 novembre 2017
—————



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

**Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria della
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

per gli esercizi 2015 - 2016

Relatore: Consigliere Stefano Siragusa

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati
il funzionario Michele Catapano



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 23 novembre 2017;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione della Sezione di controllo sugli enti n. 30/2010 depositata il 23 aprile 2010, secondo cui sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate è esercitato il controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della legge 259/1958;

visti i bilanci del suddetto ente nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte, relativi agli esercizi finanziari 2015-2016;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il regolamento di riordino delle Casse militari, a norma dell'art. 26, comma 1, del d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, che ha disposto il riordino delle Casse militari, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica militare e della Cassa sottufficiali dell'Aeronautica militare;

visto il decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e, in particolare, gli articoli 1913 – 1920;

visto il d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90 e, in particolare, gli articoli 73 – 80;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Stefano Siragusa e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate relativa agli esercizi finanziari 2015 e 2016;

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

- 1) un positivo andamento del patrimonio netto, che passa da euro 729.928.095 nel 2015 a 731.765.725 nel 2016, in ragione del corrispondente incremento del risultato di esercizio;



Corte dei Conti

- 2) un rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni previdenziali che presenta nel 2016 uno squilibrio negativo di circa 20 mln;
- 3) la necessità che la Cassa di previdenza delle FF.AA. si doti di strumenti tecnico-attuariali, peraltro in fase di adozione, ed acquisisca, preventivamente e stabilmente, i dati relativi alla posizione di ciascun iscritto, sia ai fini strettamente contabili, sia ai fini di una più adeguata previsione, in una prospettiva di lungo periodo, del rapporto tra prestazioni e contributi;
- 4) la necessità di un continuo monitoraggio degli investimenti finanziari, al fine di ottimizzarne il ricavo di interessi e di plusvalenze finanziarie;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci relativi al 2015 e al 2016 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come dianzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P.Q.M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci 2015 e 2016 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate.

ESTENSORE

Stefano Siragusa

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in segreteria il 27 novembre 2017

S O M M A R I O

Premessa.....	7
1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento	8
1.1 Gli organi.....	9
2. Attività istituzionali.....	12
2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza	12
2.2 Assegno speciale.....	13
2.3 Prestiti.....	14
3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche.....	15
4. Bilanci consuntivi.....	20
4.1 Rendiconto finanziario.....	20
4.2 Conto economico.....	22
4.3 Situazione patrimoniale	24
4.4 Situazione amministrativa	27
5. Considerazioni conclusive	28

Indice tabelle

Tabella 1 - Assegno speciale.....	13
Tabella 2 - Contributi.....	15
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale.....	15
Tabella 4 - Saldo previdenziale	16
Tabella 5 - Interessi su titoli.....	16
Tabella 6 - Avanzo economico	16
Tabella 7 - Situazione consolidata generale.....	17
Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenze	20
Tabella 9 - Conto economico analitico	22
Tabella 10 - Conto economico.....	23
Tabella 11 - Stato patrimoniale	24
Tabella 12 - Liquidità e Titoli.....	26
Tabella 13 - Situazione amministrativa	27

Premessa

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della predetta legge, in ordine alla gestione finanziaria attuata dalla Cassa di previdenza delle Forze armate relativamente agli esercizi finanziari 2015 e 2016 nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente. L'ultimo referto, relativo agli esercizi 2013 e 2014 è stato reso con la determinazione n. 123 dell'11 dicembre 2015 pubblicata in Atti parlamentari XVII Legislatura Doc. XV n. 345.

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

La Cassa di previdenza delle Forze Armate è stata istituita con decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, a seguito del riordino delle casse di previdenza militari a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.¹

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni, la normativa menzionata è volta principalmente alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle preesistenti sei Casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei carabinieri, mantenendo tuttavia l'amministrazione separata delle diverse entità previdenziali e la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli istituti, quale espressione della loro riconosciuta autonomia patrimoniale e previdenziale.

La Cassa è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico; è ente non economico ed è istituita nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della difesa, rappresentando anche un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso².

La Cassa si avvale di personale del Ministero della difesa, che provvede anche alla relativa retribuzione.

I fondi previdenziali ad essa affidati sono gestiti secondo criteri ispirati a principi di uniformità gestionale, fatti salvi, tuttavia, il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti, la salvaguardia dei diritti maturati dagli iscritti, la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Rispetto alle casse dell'ex Inpdap, la Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare, dell'Aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, ai

¹ Il d.p.r. è stato successivamente abrogato ed il suo contenuto è stato trasfuso negli articoli da 73 a 80 del Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90. Con d.m. 1 luglio 2010 del Ministero della difesa, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state impartite le istruzioni tecnico-applicative per l'armonizzazione dei procedimenti di attuazione delle disposizioni in argomento.

² L'ente è sottoposto alla vigilanza del Ministro della difesa, che può esercitarla avvalendosi del Capo di Stato Maggiore della Difesa ovvero, per i profili strettamente tecnico-amministrativi, per il tramite dei dirigenti preposti agli uffici dell'Amministrazione competenti per materia.

termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, si sia venuto a creare un rapporto di impiego continuativo, nonché ai militari di truppa dell'Arma dei carabinieri.

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

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti *ex lege* 5 luglio 1965, n. 814,³ nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

1.1 Gli organi

Sono organi della Cassa:

- il Presidente;
- il Consiglio di amministrazione;
- il Collegio dei revisori.

Il Presidente

è il rappresentante legale dell'Ente, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa; convoca il C.d.a. e segue l'attuazione delle relative deliberazioni. Viene scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione di grado non inferiore a Generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 7 aprile 2017.

³ L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai Fondi e alle casse precedenti erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, veniva rapportata – eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, i quali beneficiavano dell'assegno speciale (legge 9 maggio 1940, n.371), avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza - al due per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato (legge 5 luglio 1965, n. 814) e in tale misura continua a essere applicata nella nuova Cassa. Per gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, le ritenute ammontano, invece, al 4 per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità.

Il Consiglio di amministrazione

è costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa⁴. I suoi poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico si esplicano nei confronti di ciascun Fondo previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato nel luglio 2015.

Il Collegio dei revisori

è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa.⁵

Va precisato che lo svolgimento degli incarichi negli organi della Cassa non riveste carattere di esclusività. Il personale vi presta la propria opera come compito accessorio rispetto all'attività di servizio primaria, svolta in qualità di appartenente alle Forze armate ovvero di altra amministrazione.

I membri degli organi collegiali e i relativi supplenti, incluso l'esperto del settore attuariale, prestano attività a titolo gratuito, restano in carica per tre anni e possono essere confermati per un ulteriore mandato non rinnovabile.

Completa la configurazione dell'ente un "Ufficio di Gestione", previsto dall'art. 7, comma 2, del Regolamento di riordino delle Casse militari, che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto⁶.

⁴ Questa la composizione del Consiglio:

- a) personale militare in servizio attivo, rappresentante le singole categorie di personale di F.A., di cui 2 membri per l'Esercito, 2 membri per la Marina militare, 2 membri per l'Aeronautica militare e 3 membri per l'Arma dei carabinieri, proposti per la nomina, rispettivamente, dai Capi di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dell'Arma dei carabinieri, nell'ambito di una terna di candidati segnalata per ciascun membro al Ministro della difesa dal Capo di Stato Maggiore della difesa. Con le stesse modalità, dalla medesima terna di candidati sono altresì nominati i nove supplenti;
- b) un magistrato contabile e un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze, designati dalle istituzioni di rispettiva appartenenza, nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa;
- c) un rappresentante degli Ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale, scelto tra il personale in congedo, su proposta delle associazioni di categoria.

Il Consiglio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno sette membri, comunque a composizione maggioritaria di titolari. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

⁵ Dei membri effettivi, quattro sono tratti dal personale in servizio in rappresentanza di ciascuna F.A. e proposti dal rispettivo Capo di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dell'Arma dei carabinieri, uno è designato dalla Corte dei conti e due sono designati dal Ministero dell'economia e finanze. I due membri supplenti sono scelti a rotazione tra il personale delle Forze armate. Le funzioni di presidente del Collegio sono conferite con decreto del Ministro della difesa a un membro effettivo.

Il Collegio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno quattro membri. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

⁶ Questa struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle Forze armate, è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento della Cassa e dei singoli fondi previdenziali di categoria del personale militare, che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile; è preposto anche alle relazioni

Le spese di funzionamento del menzionato Ufficio, comprese le spese per il personale, in regime di avvalimento dai ruoli della Difesa, sono a carico del Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

con il pubblico e gestisce, inoltre, il contenzioso. In particolare, l'Ufficio provvede alle attività previdenziali di diretto interesse degli iscritti, in termini di contribuzioni ed erogazioni, con riferimento all'andamento delle disponibilità dei fondi previdenziali per far fronte ai compiti istituzionali, sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario. Il capo dell'Ufficio di gestione, in quanto responsabile dell'attuazione gestionale degli indirizzi e delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione, cura l'esecuzione delle operazioni amministrativo-contabili, patrimoniali, economiche e finanziarie della Cassa e sottoscrive i relativi atti e le scritture contabili.

2. Attività istituzionali

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

Come accennato, la Cassa eroga agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza (o ai loro eredi) un assegno "una tantum" denominato "indennità supplementare" integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

L'indennità supplementare, è distinta dalla "buonuscita" e viene corrisposta dall'Inpdap (ora Inps), in base ad un meccanismo previdenziale tipico del sistema "retributivo" e alla erogazione delle somme disponibili per "ripartizione", operando così settorialmente, nelle medesime attività di previdenza complementare in favore delle rispettive categorie.

L'indennità supplementare è erogata agli Ufficiali delle FF.AA. allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, quarto comma, del d.lgs. n. 66/2010); sono tuttavia previste deroghe (dall' art.1, primo comma, del d.m. Difesa del 24 settembre 2012), come di seguito riportato:

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

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

L' ereditata eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce, peraltro, l'opportunità di una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse previste per gli Ufficiali, sono risultate, infatti, insufficienti, determinando uno squilibrio

strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

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

La Cassa eroga inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quali la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio. Le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento espressamente autorizzate dal Ministro della difesa.

2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un "assegno speciale", non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano transitati dalla posizione ausiliaria a quella di riserva (legge 8 agosto 1996, n. 416).

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

Nella tabella che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento negli esercizi rimasta invariata negli ultimi anni.

Tabella 1 - Assegno speciale

Grado	2015	2016
Gen. C. d'Armata / Ten. Gen.	843	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670	670
Colonnello	670	670
Tenente Col.	670	670
Maggiore	467	467
Capitano	386	386
Subalterno	304	304

2.3 Prestiti

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

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

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

Allo stato attuale, le attività di concessione dei prestiti non hanno avuto inizio, in quanto non risulta ancora approvato lo specifico Regolamento.

3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche

Dalle tabelle che seguono si evince come l'equilibrio gestionale, di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa, dipenda principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità disponibile "eccedente"; su tale specifico aspetto, la tabella 5 evidenzia come gli interessi attivi sui titoli abbiano raggiunto importi di tutto rilievo.

Tabella 2 - Contributi

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	15.892.412	15.995.239	0,65	15.819.913	-1,10
UFFICIALI M.M.	2.724.106	2.780.666	2,08	2.910.015	4,65
UFFICIALI A.M.	2.905.282	2.998.944	3,22	3.135.047	4,54
SOTT.LI EI/CC	22.115.099	22.218.106	0,47	21.732.267	-2,19
SOTT.LI M.M.	8.366.483	8.803.299	5,22	8.843.419	0,46
SOTT.LI A.M.	11.624.813	12.383.937	6,53	12.210.706	-1,40
APP. E CARABINIERI	26.250.285	25.737.151	-1,95	25.796.087	0,23
TOTALI	89.878.484	90.917.344	1,16	90.447.458	-0,52

Tabella 3 - Indennità e assegno speciale

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	13.505.723	15.961.745	18,19	17.225.588	7,92
UFFICIALI M.M.	1.833.737	2.905.622	58,45	4.198.854	44,51
UFFICIALI A.M.	2.229.381	2.817.407	26,38	4.833.754	71,57
SOTT.LI EI/CC	23.491.943	27.438.204	16,80	33.806.912	23,21
SOTT.LI M.M.	12.052.160	11.665.095	-3,21	12.316.605	5,59
SOTT.LI A.M.	7.853.745	9.238.388	17,63	13.828.492	49,69
APP. E CARABINIERI	18.472.640	22.042.488	19,33	23.800.815	7,98
TOTALI	79.439.332	92.068.952	15,90	110.011.023	19,49

Tabella 4 - Saldo previdenziale

Casse di categoria	2014	2015	2016
UFFICIALI EI/CC	2.386.689	33.493	-1.405.675
UFFICIALI M.M.	890.369	-124.956	-1.288.838
UFFICIALI A.M.	675.901	181.536	-1.698.706
SOTT.LI EI/CC	-1.376.843	-5.220.098	-12.074.645
SOTT.LI M.M.	-3.685.676	-2.861.795	-3.473.185
SOTT.LI A.M.	3.771.067	3.145.549	-1.617.785
APP. E CARABINIERI	7.777.644	3.694.663	1.995.271
TOTALI	10.439.152	-1.151.607	-19.563.565

Tabella 5 - Interessi su titoli

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	1.417.735	1.506.457	6,26	1.446.953	-3,95
UFFICIALI M.M.	217.856	263.582	20,99	248.575	-5,69
UFFICIALI A.M.	356.069	372.643	4,65	346.466	-7,02
SOTT.LI EI/CC	4.917.049	5.181.838	5,39	5.123.462	-1,13
SOTT.LI M.M.	3.326.871	3.511.234	5,54	3.729.183	6,21
SOTT.LI A.M.	2.433.601	2.480.980	1,95	2.900.364	16,90
APP. E CARABINIERI	17.950.362	18.026.635	0,42	19.163.802	6,31
TOTALI	30.619.545	31.343.371	2,36	32.958.809	5,15

Tabella 6 - Avanzo economico

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	5.463.952	2.740.559	-49,84	3.025	-99,89
UFFICIALI M.M.	1.296.625	-853.647	-165,84	-2.491.694	191,89
UFFICIALI A.M.	530.782	1.068.004	101,21	-1.504.598	240,88
SOTT.LI EI/CC	3.271.945	736.958	-77,48	-10.038.966	-1462
SOTT.LI M.M.	4.182	4.726.258	112896	-1.767.777	-1374
SOTT.LI A.M.	6.400.696	8.776.187	37,11	-501.383	105,71
APP. E CARABINIERI	23.081.340	20.249.127	-12,2	18.139.025	-10,42
TOTALI	40.049.526	37.443.448	-6,51	1.837.629	-95,09

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nella tabella 6 si riportano, in estrema sintesi, per ciascuna di esse, i dati finali della gestione degli esercizi 2015 e 2016 rapportati al 2014.

Tabella 7 - Situazione consolidata generale

(mgl di euro)

Fondo	Avanzo/Disavanzo Finanziario			Avanzo/Disavanzo Economico			Patrimonio Netto			Avanzo/Disavanzo Amministrazione		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Ufficiali EI-CC	4.516	2.818	686	5.464	2.741	3	28.954	31.694	31.697	23.900	26.904	27.143
Sottufficiali EI-CC	3.621	233	-7.533	3.272	737	-10.039	112.999	113.736	103.697	113.263	114.296	104.257
Appuntati CC	25.677	27.723	19.933	23.081	20.249	18.139	393.606	413.855	431.994	393.732	414.027	432.166
Ufficiali MM	1.582	526	-617	1.297	-854	-2.492	10.930	10.076	7.584	3.604	3.024	805
Sottufficiali MM	1.516	2.368	114	4	4.726	-1.768	84.786	89.512	87.745	81.182	86.106	84.535
Ufficiali AM	1.029	517	-1.390	531	1.068	-1.505	-2.587	-1.519	-3.024	-2.552	-1.484	-2.989
Sottufficiali AM	6.642	8.449	1.080	6.401	8.776	-501	63.798	72.574	72.073	63.961	72.738	72.236
Totale	44.583	42.635	12.273	40.050	37.443	1.838	692.486	729.928	731.766	677.090	715.611	718.153

E' da rilevare al riguardo, in particolare per gli Ufficiali, come l'aliquota percentuale della ritenuta sugli stipendi (stabilita *ex lege* nella misura del 2 per cento dell'80 per cento dell'ultimo stipendio, tranne che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri nella misura del 4 per cento dell'80 per cento dell'ultimo stipendio) fosse stata ritenuta idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata e nell'ultimo biennio è divenuta marcatamente negativa in relazione al mutato quadro normativo, sia per i profili attinenti all'ordinamento delle carriere, sia per quelli collegati alla progressione del trattamento economico che hanno comportato effetti sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse.

In particolare, l'elemento dell'ultima retribuzione (collegata alla promozione conseguita il giorno prima della cessazione dal servizio), che aveva costituito in passato la base di calcolo dell'indennità, ha subito nel tempo incrementi di molto superiori al citato tasso di rendimento, con conseguente creazione di un divario maggiormente sfavorevole tra gli oneri per le prestazioni e le entrate contributive, divario già peraltro presente tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera e la misura dell'indennità corrisposta al momento della cessazione dal servizio in relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto.

Le contribuzioni versate nell'arco del servizio prestato, sono risultate, infatti, insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari. A tal proposito, si rileva come gli interessi attivi sui titoli, di tutto rilievo, attenuano lo squilibrio previdenziale strutturale presente, creando un avanzo economico nel conto complessivo consolidato di tutte le casse ed in particolare per il fondo degli appuntati e carabinieri.

Le norme che regolavano gli Enti e le Casse preesistenti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui far ricorso, oltre alla riduzione delle prestazioni assistenziali - peraltro di modesta incidenza -, era quello della dilazione nel tempo della liquidazione⁷, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

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

Tuttavia, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale. Si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2016 ammontano a 89,3 ml di euro, determinati in larga misura dall'entità delle indennità supplementari di cui i Fondi prevedono statutariamente l'erogazione differita, oggi regolata dal già citato d.lgs. n.66 del 2010.⁸

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

Per quanto sopra espresso, appare quindi necessario che la Cassa provveda, fornendosi di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di

⁷ Ciò era consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta...allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto del Ministro, per la Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

⁸ Cfr. art. 1914 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, Codice dell'ordinamento militare.

servizio etc.), sia per fini contabili che per fini attuariali, ad elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo.

La Cassa, come altri analoghi organismi di previdenza, dovrebbe realizzare una verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

L'ente riferisce tuttavia che tale attività è stata condizionata dalla produzione normativa e dai progetti di riforme del cosiddetto "modello di difesa"⁹. Ne è derivata nel tempo una progressiva riduzione della consistenza numerica del personale e quindi, anche del numero degli iscritti alla Cassa.

Solamente nel corso del 2013 è stato elaborato uno studio non ufficializzato a causa della decadenza del Consiglio di amministrazione, avvenuta in data 30 giugno 2013¹⁰, teso all'armonizzazione dei Fondi delle diverse Forze armate, e del rendimento dei versamenti dei contributi da parte dei soggetti e alla salvaguardia dell'equilibrio finanziario di lungo termine di ciascun Fondo, al fine di limitare l'impatto della riforma, senza danneggiare gli iscritti a qualunque generazione essi appartengano, oltre a fornire ipotesi di sostenibilità futura. Lo studio attuariale, condotto dal nuovo esperto, membro del CdA, risulta approvato nel mese di febbraio dell'anno 2016 e successivamente inoltrato alle Autorità vigilanti.

Pertanto allo stato attuale, l'Ente risulta sprovvisto di un bilancio tecnico attuariale che illustri la sostenibilità finanziaria economica e patrimoniale nel lungo periodo.

⁹ In particolare, si fa riferimento alla legge 31 dicembre 2012, n. 244, e al decreto legislativo 28 gennaio 2014, n. 8.

¹⁰ L'iter procedurale connesso alla nomina dell'attuale CdA è stato perfezionato nel dicembre 2013 e che il consigliere nominato quale esperto attuariale ha presentato le proprie dimissioni nel mese di maggio 2014 e la sua sostituzione è stata formalizzata nel mese di marzo 2015. Nel successivo mese di aprile, l'allora Presidente è stato posto in congedo per limiti di età e la nomina del nuovo Presidente è avvenuta nel corso del mese di luglio del 2015.

4. Bilanci consuntivi

I bilanci consuntivi per gli esercizi interessati dalla presente relazione - redatti in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97 - risultano approvati non tempestivamente (art. 38 d.p.r. n. 97/2003) il 9 maggio 2016, per il 2015, ed il 7/6/2017, per il 2016.

Allo stato attuale risulta approvato dall'Autorità vigilante il solo bilancio dell'esercizio finanziario 2015, mentre quello relativo al 2016 è tuttora in corso di approvazione:

4.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2015-2016 posti a raffronto con il 2014.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenze

	2014	%	2015	%	2016	%
ENTRATE						
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	89.878.485	-2	90.917.345	1	90.447.458	-1
TITOLO III - ALTRE ENTRATE						
Redditi e proventi patrimoniali						
Locazioni di immobili	1.280.473	-4	1.231.340	-4	1.231.340	0
Interessi su titoli a reddito fisso	30.619.545	11	31.343.371	2	32.958.809	5
Interessi utili per sovrapprezzo	0					
Interessi c/c banca	1.095.720	81	1.512.441	38	885.433	-41
Interessi att. Pers.e leg. 824/73		-100				
	0					
Poste corr. e compens. di uscite correnti	0					
Recupero indennità	55.110	120	492.034	793	12.603	-97
Recuperi assegno speciale	11.970	-65	30.598	156	0	-100
Recupero spese bancarie	0					
Recupero imposte e tasse	4.045	-96	6.508	61	11.614	78
Entrate non classificabili in altre voci	0					
TOTALE ENTRATE CORRENTI	122.945.348	1	125.533.637	2	125.547.257	0
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	0					
Realizzo di valori mobiliari	153.829.579	-37	60.551.373	-61	68.366.486	13
Riscossione di crediti	0					
TOTALE ENTRATE	276.774.927	-24	186.085.010	-33	193.913.743	4

USCITE	2014	%	2015	%	2016	%
TITOLO I - SPESE CORRENTI						
Uscite per acquisto beni e consumo	34.524	36	16.398	-53	16.374	0
Spese per prestazioni istituzionali	79.439.332	-15	92.068.953	16	110.011.024	19
Indennità Supplementare/Assegno speciale						
	0					
Oneri finanziari	538.086	-55	24.047	-96	19.560	-19
Interessi legali e rivalutazione monetaria						
Oneri tributari	4.091.530	1	4.328.835	6	4.502.912	4
Poste corr. e comp. di entrate correnti	41.669	-26	12.068	-71	11.895	-1
Restituzione contributi a persomiles						0
Spese non classificabili in altre voci	3121,4		0	-100	0	0
TOTALE SPESE CORRENTI	84.148.263	-15	96.450.302	15	114.561.765	19
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
Acquisto macchine ufficio ed <i>hardware</i>	0					
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	148.000.000	-36	47.000.000	-68	67.040.000	43
Quote per sottoprezzo titoli					40.505	
manutenzione e ripr. e adatt. locali	43.611	-56	0	-100	0	
TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
TOTALE SPESE	232.191.874	-30	143.450.302	-38	181.642.270	27
Avanzo/Disavanzo	44.583.053	30	42.634.708	-4	12.271.473	-71
Totale a pareggio	276.774.927	-24	186.085.010	-33	193.913.743	4

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 90,9 mln per il 2015 e a 90,4 mln per il 2016. A fronte di una lieve fisiologica riduzione degli iscritti, si rileva un seppur modesto incremento della media delle retribuzioni per gli effetti di legge. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta cifre di tutto rilievo.

La posta “locazione di immobili “afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà), provenienti dai fondi previdenziali disciolti. Lo scostamento rispetto al 2014, deriva soprattutto dal fatto che i canoni dei contratti di locazione passiva aventi ad oggetto “immobili a uso istituzionale” stipulati da pubbliche amministrazioni, sono ridotti in misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto. Questo vale solo per l’immobile di via Todi n. 6 in Roma, allo stato ceduto in locazione dalla Cassa all’Amministrazione della Difesa in forza di un contratto stipulato in data 28 maggio 2012.

I contratti d’affitto risultano tutti in essere con scadenze tra il 2015 ed il 2018.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l’indennità supplementare ed assegno speciale, 79,4 mln nel 2014, 92,1 mln per il 2015 e

110,01 mln per il 2016 in sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'aumento del numero del personale cessato dal servizio nell'anno con diritto a pensione e pertanto titolare di indennità supplementare.

È evidente, almeno nel 2016, lo squilibrio tra entrate contributive e spese previdenziali, con un saldo negativo di circa 20 mln; tale squilibrio ha provocato un disavanzo economico per i fondi specifici, tranne che per il Fondo appuntati e carabinieri, disavanzo ammortizzato dagli interessi su titoli che costituiscono una fonte di entrata considerevole. A tal proposito si evidenzia che la liquidità disponibile, investita in titoli di Stato, per circa 776 mln, ottiene un interesse medio positivo pari a circa il 2 per cento (cfr. precedenti tabelle 2, 3 e 4).

La posta "oneri tributari" è da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni ed è pari ad euro 4,09 mln nel 2014, euro 4,32 mln nel 2015 e 4,50 mln nel 2016.

Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 148 mln nel 2014, euro 47 mln nel 2015 e 67 mln nel 2016.

Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo per 44,6 mln nel 2014, 42,6 mln nel 2015 e 12,2 mln nel 2016.

4.2 Conto economico

La differenza tra i proventi contributivi e i relativi costi ha assunto un andamento variabile nel periodo considerato, come può desumersi dalla tabella che segue, con un valore positivo nel 2014 (9.680.435 euro) ed un valore negativo nel 2015 (-1.726.906 euro) e nel 2016 (-20.274.500 euro).

Tabella 9 - Conto economico analitico

	2014	%	2015	%	2016	%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	89.949.610	-2	91.446.485	2	90.471.676	-1
Costi della produzione	80.269.175	-15	93.173.391	16	110.746.175	19
A) Differenza tra proventi contributivi e costi per servizi	9.680.435		-1.726.906		-20.274.500	
B) Proventi e oneri finanziari	32.357.141	6	33.289.678	3	33.612.921	1
C) Proventi e oneri straordinari	2.103.480		10.209.512		-6.997.880	
SOMMA A+B+C	42.037.576	49	31.562.772	-25	13.338.422	-58
Risultato prima delle imposte	44.141.056	48	41.772.284	-5	6.340.541	-85
Imposte esercizio	4.091.530	-2	4.328.835	6	4.502.912	4
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	40.049.526	56	37.443.449	-7	1.837.630	-95

Nel 2015 su un avanzo economico di 37,4 mln, 33,3 mln derivano dai proventi finanziari. Nel 2016 l'avanzo economico ammonta a 1,8 mln e deriva dalla differenza tra costi e ricavi della produzione (circa 20 milioni) ai quali si devono aggiungere i proventi finanziari e straordinari. Sulla misura dell'avanzo incidono, anche le sopravvenienze attive e passive (oneri e proventi straordinari), relative all'eliminazione di debiti per indennità di buonuscita ed eliminazione di crediti, ovvero contributi e crediti di interessi su titoli dell'anno precedente. Gli ammortamenti attengono alla quota di ammortamento degli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri - posta che rappresenta la quota del 5 per cento del fitto annuo lordo - individuano la somma per le spese di manutenzione degli immobili stessi.

Come già riferito, gli oneri per il personale sono a carico del Ministero della difesa.

Tabella 10 - Conto economico

	2014	%	2015	%	2016	%
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	89.878.485	-2	90.917.345	1	90.447.458	-1
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	71.125	-51	529.140	644	24.217	-95
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	89.949.610	-2	91.446.485	2	90.471.676	-1
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Per materie prime ecc.	122.926	-32	28.436	-77	28.269	-1
Per servizi (indennità e assegno speciale)	79.439.332	-15	92.068.953	16	110.011.024	19
Ammortamenti e svalutazioni	645.316	-1	645.316	0	645.316	0
Accantonamento ai fondi per oneri	61.601	-8	61.567	0	61.567	0
Accantonamento per rischi			369.118		0	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	80.269.175	-15	93.173.391	16	110.746.175	19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	9.680.435	-519	-1.726.906	-118	-20.274.500	1074
PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
Proventi finanziari	32.357.141	6	33.289.678	3	33.612.921	1
Oneri finanziari						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	32.357.141	6	33.289.678	3	33.612.921	1
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
Sopravvenienze attive gestione residui	2.596.280	55	11.324.560	336	750.400	-93
Sopravvenienze passive gestione residui	492.801	1.042	1.115.047	126	7.748.280	595
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.103.480	29	10.209.512	385	-6.997.880	-169
Risultato prima delle imposte	44.141.056	48	41.772.284	-5	6.340.541	-85
Imposte esercizio	4.091.530	1	4.328.835	6	4.502.912	4
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	40.049.526	55	37.443.449	-7	1.837.630	-95

4.3 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel triennio 2014-2016.

Tabella II - Stato patrimoniale

	2014	2015	%	2016	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Impianti e macchinari					
Attrezzature industriali e commerciali					
Totale	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni					
Titoli del debito pubblico	654.300.000	700.300.000	7,03	728.840.000	4,08
Crediti finanziari diversi					
Totale	654.300.000	700.300.000	7,03	728.840.000	4,08
Residui attivi	34.481.126	50.881.321	47,6	38.220.389	-24,9
Disponibilità liquide	57.289.813	30.964.811	-46	47.656.504	53,9
Ratei e risconti					
TOTALE ATTIVITÀ	771.294.808	807.370.001	4,68	839.940.763	4,03
PASSIVITÀ					
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	652.435.120	692.484.646	6,14	729.928.095	5,41
Avanzo economico d'esercizio	40.049.526	37.443.449	-6,51	1.837.630	-95,1
Totale	692.484.646	729.928.095	5,41	731.765.725	0,25
Fondo per rischi ed oneri					
Per imposte	1.170.007	1.253.334	7,12	1.264.947	0,93
Per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)		369.119		369.119	
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0	706.313	0
Ratei per sovrapprezzo titoli	8.061.994	6.951.353	-13,8	5.996.962	-13,7
Per ammortamenti	8.938.251	9.583.567	7,22	10.228.882	6,73
Manutenzione immobili	184.793	246.360	33,3	307.927	25
Interessi su prestiti	128.846	65.696	-49	25.225	-61,6
Totale	19.190.204	19.175.742	-0,1	18.899.375	-1,44
Residui passivi					
Debiti per indennità	59.619.959	58.266.163	-2,27	89.275.662	53,2
Ratei e risconti					
TOTALE PASSIVO E NETTO	771.294.809	807.370.001	4,68	839.940.763	4,03

Lo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da 771 mln di euro del 2014, a 807 mln di euro nel 2015 e a 840 mln di euro nel 2016, determinato dalle variazioni delle disponibilità liquide e dei residui attivi nonché dall'incremento degli investimenti mobiliari.

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

I residui attivi della situazione patrimoniale (ovvero 34,5 mln nel 2014 a 50,9 mln nel 2015 e a 38,2 mln nel 2016), si riferiscono soltanto a crediti per fitti, crediti per interessi in portafoglio che maturano sulle cedole semestrali e che andranno ad essere incassate nel 1° semestre dell'anno successivo, crediti per dietimi (ratei giornalieri di interesse) ed infine crediti per prestiti: ovvero l'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.

In ordine agli investimenti immobiliari (fabbricati) può osservarsi che il patrimonio conferito all'ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di 25,2 ml (stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano quindi nuovi investimenti.

Gli immobili di proprietà sono cinque (via Todi in Roma, Circolo ufficiali M.M. di Cortina d'Ampezzo, Circolo Marina Monte Terminillo, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano, Circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme). L'importo del fitto di via Todi, rispetto al 2014 è diminuito, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1° luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito dalla l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle pubbliche amministrazioni¹¹.

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere ovvero "Debiti per indennità", (59,6 mln di euro nel 2014, 58,3 mln di euro nel 2015 e 89,3 mln di euro nel 2016), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di riferimento.

Tale posta – inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale - rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione¹².

¹¹ Tale norma, che ha riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da pubbliche amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

¹² Cfr. cap.3.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento – per un valore, a fine 2014, pari a 692,5 mln e ad a 729,9 mln nel 2015 e 731,7 mln nel 2016 – dovuto all’avanzo economico degli esercizi ed in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione mobiliare.

Particolare rilevanza assume infatti, la posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (654,3 ml nel 2014, 700,3 mln nel 2015 e 728,9 mln nel 2016). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (57,3 mln nel 2014, 30,9 mln nel 2015 e 47,7 mln nel 2016).

Per una migliore comprensione dei dati suesposti si rimanda alla tabella che segue.

Tabella 12 - Liquidità e Titoli

Categorie di casse		2015			2016			
Fondi Previdenziali	Iscritti al 31/12/2016	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2015	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2016	Differenze 2015/2016
UFFICIALI EI/CC	15.499	39.700.000	5.638.829	45.338.829	43.900.000	8.236.756	52.136.756	6.797.926
UFFICIALI M.M.	5.656	6.500.000	1.617.913	8.117.913	7.450.000	2.249.355	9.699.355	1.581.441
UFFICIALI A.M.	5.725	8.800.000	899.080	9.699.080	7.590.000	1.925.421	9.515.421	-183.659
SOTTUFFICIALI EI/CC	49.675	111.600.000	6.420.592	118.020.592	106.000.000	11.621.064	117.621.064	-399.527
SOTTUFFICIALI M.M.	19.424	82.200.000	1.927.290	84.127.290	81.100.000	3.512.160	84.612.160	484.869
SOTTUFFICIALI A.M.	27.265	65.500.000	2.884.248	68.384.248	70.100.000	3.190.427	73.290.427	4.906.178
APP. E CARABINIERI	70.848	386.000.000	11.576.854	397.576.854	412.700.000	16.921.318	429.621.318	32.044.464
TOTALI	194.092	700.300.000	30.964.810	731.264.810	728.840.000	47.656.504	776.496.504	45.231.693

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa registra un incremento dell'avanzo di amministrazione.

L'aumento dei residui passivi è da connettersi alla dilazione della corresponsione dell'indennità supplementare.

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

Tabella 13 - Situazione amministrativa

	2014		2015		2016	
Consistenza di cassa inizio esercizio		156.123.294		57.289.813		30.964.811
Riscossioni:		157.282.240		126.420.876		190.836.335
- in c/ competenza	107.913.446		104.946.499		115.791.411	
- in c/ residui	49.368.794		21.474.377		75.044.925	
Pagamenti:		256.115.721		152.745.879		174.144.642
- in c/ competenza	194.482.357		104.846.019		126.750.943	
- in c/ residui	61.633.364		47.899.860		47.393.699	
Consistenza di cassa fine esercizio		57.289.813		30.964.811		47.656.504
Residui attivi:		688.781.126		751.181.321		767.060.389
- degli esercizi precedenti	168.861.481		670.042.810		688.938.057	
- dell'esercizio	519.919.645		81.138.511		78.122.332	
Residui passivi:		68.980.805		66.536.547		96.562.797
- degli esercizi precedenti	37.709.517		27.932.265		41.671.470	
- dell'esercizio	31.271.288		38.604.282		54.891.327	
Avanzo/disavanzo di amministrazione		677.090.134		715.609.584		718.154.097

5. Considerazioni conclusive

La Cassa di previdenza delle Forze armate risulta tuttora articolata nei vari fondi delle preesistenti casse delle singole amministrazioni militari e costituisce l'espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire, a queste particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle erogate dall'Inps (ex gestione Inpdap) a tutti i dipendenti statali.

Come già rilevato nelle precedenti relazioni, l'avvenuto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitato allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito esclusivamente di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate mantenendo, peraltro, sia l'amministrazione separata delle preesistenti gestioni previdenziali, sia la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli fondi previdenziali, conseguenti all'autonomia patrimoniale e previdenziale di ciascuna categoria di personale di Forza armata, senza alcuna possibilità di commistione o di compensazione tra le rispettive risorse). Permane, inoltre, la preesistente disomogeneità normativa della disciplina di istituti comuni alle varie Forze armate.

La segnalata eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra soggetti parigrado di diverse Forze armate suggerisce una rivisitazione normativa, che dia luogo ad una armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

In tale prospettiva la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali.

In particolare, va poi ribadita la necessità che la Cassa si doti stabilmente e preventivamente degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, etc.) e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità. Tale sollecitazione, oltre che per fini strettamente contabili, è rivolta anche alla possibilità per l'ente di formulare più idonee previsioni attuariali sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche dei rapporti interni ai diversi comparti degli iscritti.

Le verifiche tecnico-attuariali della gestione dei fondi previdenziali che proiettano gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) su di un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria, previste per la Cassa delle Forze armate come per altri analoghi organismi di previdenza, sono state deliberate dal Cda nella seduta dell'8 febbraio 2016, dopo un lungo periodo di elaborazione e, successivamente inviate alle Autorità vigilanti per le valutazioni conseguenti, risultano tuttora in via di approvazione.

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione finanziaria nel biennio considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 729 mln nel 2015, a 731 mln nel 2016.

L'avanzo finanziario di competenza ammonta a euro 42 mln nel 2015 e a euro 12 mln nel 2016, con un sensibile decremento rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo economico ammonta a euro 37 mln nel 2015 e a euro 1,8 mln nel 2016. Esso è determinato soprattutto dagli interessi su titoli che sono pari a 33,3 mln nel 2015 e a 33,6 nel 2016.

Nel 2016 si riscontra un rilevante squilibrio tra le entrate contributive e le spese previdenziali, determinato da un aumento dei collocamenti a riposo, che ha provocato un saldo negativo di circa 20 mln.



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 – 31.12.2015

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 9 maggio 2016 è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio consolidato
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico consolidato
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:

- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di C.A. (EI) Massimiliano DEL CASALE

CONSIGLIERI

Ammiraglio Ispettore Capo	(MM)	Sabino	IMPERSCRUTABILE
Generale di Divisione	(CC)	Ciro	D'ANGELO
(in sostituzione del Gen.C.A.)	(CC)	Franco	MOTTOLA
Brigadiere Generale	(AM)	Gennaro	CUCINIELLO
Maggior Generale ris.	(EI)	Nicola	LUISI
Dottore		Gustavo	PIGA
Dottoressa		Marialaura	FERRIGNO
Dottoressa		Fernanda	FRAIOLI
1° Maresciallo Lgt.	(EI)	Vincenzo	PASQUALETTO
1° Maresciallo Lgt.	(MM)	Mauro	BENIAMINI
1° Maresciallo	(AM)	Giampiero	TRULLI
Luogotenente	(CC)	Antonio	MARTINO
Vice Brigadiere	(CC)	Alessandro	CIAMPA

assente

assente

dimissionario

assente

assente

assente

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 10.642.208,19	€ 90.917.344,98	€ 87.345.470,73	€ 5.884.891,94	€ 89.878.484,78	€ 91.612.790,46
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.483.530,48	€ 34.087.151,98	€ 33.750.631,41	€ 9.147.009,91	€ 32.995.737,99	€ 31.282.279,04
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 461.398,72	€ 529.139,65	€ 67.740,93	€ -	€ 71.125,19	€ 71.125,19
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 593.946,89	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.977.563,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 21.181.084,28	€ 125.533.636,61	€ 121.163.843,07	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57
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	€ 728.919.500,85	€ 60.551.373,32	€ 1.000.000,00	€ 671.313.554,90	€ 153.829.579,28	€ 28.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.080.735,77	€ -	€ 1.540.002,73	€ 2.435.669,59	€ -	€ 2.486.831,31
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 730.000.236,62	€ 60.551.373,32	€ 2.540.002,73	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31
1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
1.4.1.1	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
		€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
Titolo I		€ 21.181.084,28	€ 125.533.636,61	€ 121.163.843,07	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57
Titolo II		€ 730.000.236,62	€ 60.551.373,32	€ 2.540.002,73	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31
Titolo III		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV		€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
	TOTALE	€ 751.181.320,90	€ 186.085.009,93	€ 126.420.876,15	€ 688.781.126,34	€ 276.774.927,24	€ 157.282.239,80
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 751.181.320,90	€ 186.085.009,93	€ 126.420.876,15	€ 688.781.126,34	€ 276.774.927,24	€ 157.282.239,80

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 16.367,66	€ 16.367,66	€ -	€ 34.523,68	€ 34.523,68
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 57.837.747,29	€ 92.068.952,82	€ 84.583.968,54	€ 59.318.443,24	€ 79.439.332,33	€ 93.152.097,84
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 24.076,68	€ 13.575.450,00	€ -	€ 538.086,32	€ 6.367.665,60
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 1.327.577,71	€ 4.328.835,38	€ 4.245.507,64	€ 1.170.006,59	€ 4.091.530,03	€ 4.496.091,24
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 65.696,39	€ 12.068,41	€ 13.829,31	€ 128.846,39	€ 41.669,18	€ 41.669,18
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ -	€ 148.000.000,00	€ 148.000.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 6.951.353,25	€ -	€ -	€ 8.061.994,32	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	TITOLO I	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94
	TITOLO II	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	TOTALE	€ 66.536.547,33	€ 143.450.300,95	€ 152.745.878,50	€ 68.980.805,83	€ 232.191.874,37	€ 256.115.720,45
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 42.634.708,98			€ 44.583.052,87	
	TOTALE GENERALE	€ 66.536.547,33	€ 186.085.009,93	€ 152.745.878,50	€ 68.980.805,83	€ 276.774.927,24	€ 256.115.720,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

Table with columns: CAPITOLO, DENOMINAZIONE, INIZIALI, VARIAZIONI in aumento, VARIAZIONI in diminuz., DEFINITIVE, PAGATE, RIMASTE DA PAGARE, TOTALI ACCERTATI, DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI, PAGATI, RIMASTI DA PAGARE, TOTALI, VARIAZIONI IN PIU', IN MENO, PREVISIONI, PAGAMENTI, IN PIU', IN MENO, DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI, TOTALE DEI RES. PASSIVI, AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15), TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15).

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 90.917.344,98		€ 89.878.484,78
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		€ 529.139,65		€ 71.125,19
Totale valore della produzione (A)		€ 91.446.484,63		€ 89.949.609,97
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 28.436,07		€ 122.925,69
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 87.189.614,52		€ 74.313.583,04
b) Assegno Speciale		€ 4.879.338,30		€ 5.125.749,29
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 645.315,75		€ 645.315,75
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 369.118,98		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 61.567,01		€ 61.601,16
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 93.173.390,63		€ 80.269.174,93
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.726.906,00		€ 9.680.435,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 2.743.780,78		€ 2.376.192,93
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 31.343.371,20		€ 30.619.545,06
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.172.030,17		€ 1.223.815,77
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 24.076,68		€ 538.086,32
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.945.427,37		€ 1.324.326,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 33.289.678,10		€ 32.357.141,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 11.324.559,54		€ 2.596.280,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.115.047,29		€ 492.800,50
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 10.209.512,25		€ 2.103.479,62
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 41.772.284,35		€ 44.141.056,10
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 4.328.835,38		€ 4.091.530,03
AVANZO ECONOMICO		€ 37.443.448,97		€ 40.049.526,07

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 90.917.344,98	€ 89.878.484,78	€ 1.038.860,20
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 529.139,65	€ 71.125,19	€ 458.014,46
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 91.446.484,63	€ 89.949.609,97	€ 1.496.874,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 92.097.388,89	€ 79.562.258,02	€ 12.535.130,87
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 650.904,26	€ 10.387.351,95	-€ 11.038.256,21
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 650.904,26	€ 10.387.351,95	-€ 11.038.256,21
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 430.685,99	€ 61.601,16	€ 369.084,83
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.726.906,00	€ 9.680.435,04	-€ 11.407.341,04
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.289.678,10	€ 32.357.141,44	€ 932.536,66
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 31.562.772,10	€ 42.037.576,48	-€ 10.474.804,38
Proventi ed oneri straordinari	€ 10.209.512,25	€ 2.103.479,62	€ 8.106.032,63
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 41.772.284,35	€ 44.141.056,10	-€ 2.368.771,75
Imposte di esercizio	€ 4.328.835,38	€ 4.091.530,03	€ 237.305,35
AVANZO ECONOMICO	€ 37.443.448,97	€ 40.049.526,07	-€ 2.606.077,10

€ - € -

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

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. <i>Immobilitazioni immateriali</i>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi				
9) Altre				
Totale	€ -	€ -		
II. <i>Immobilitazioni materiali</i>				
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -		
4) Automezzi e motomezzi				
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
6) Diritti reali di godimento				
7) Altri beni				
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41		
III. <i>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese				
e) altri enti				
2) Crediti				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici				
d) verso altri				
3) Titoli del debito pubblico	€ 700.300.000,00	€ 654.300.000,00		
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -		
Totale	€ 700.300.000,00	€ 654.300.000,00		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 725.523.869,41	€ 679.523.869,41		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. <i>Rimanenze</i>				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso				
4) prodotti finiti e merci				
5) acconti				
Totale	€ -	€ -		
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
Crediti per contributi	€ 10.642.208,19	€ 5.884.891,94		
Crediti per interessi su titoli	€ 8.980.723,27	€ 8.949.852,07		
Crediti per interessi su dep. e clc	€ 502.807,21	€ 197.157,84		
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	€ -		
Crediti diversi	€ 43.130,35	€ 76.279,50		
Crediti per fitti	€ -	€ -		
Crediti per prestiti	€ 1.037.605,42	€ 2.359.390,09		
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 593.946,89	€ -		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 28.619.500,85	€ 17.013.554,90		
Totale	€ 50.881.320,90	€ 34.481.126,34		
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Altre partecipazioni				
4) Altri titoli				
Totale				
IV. <i>Disponibilità liquide</i>				
1) depositi bancari	€ 30.964.810,54	€ 57.289.812,89		
2) depositi postali	€ -	€ -		
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -		
Totale	€ 30.964.810,54	€ 57.289.812,89		
Totale attivo circolante (C)	€ 81.846.131,44	€ 91.770.939,23		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
2) Riscconti attivi	€ -	€ -		
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -		
A) DEFICIT PATRIMONIALE				
I. <i>Fondo di dotazione</i>				
II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>				
III. <i>Riserve di rivalutazione</i>				
IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>				
V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>				
VI. <i>Riserve statutarie</i>				
VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>				
VIII. <i>Disavanzi economici portati a nuovo</i>	€ -	€ -		
IX. <i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ -	€ -		
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -		
Totale attivo	€ 807.370.000,85	€ 771.294.808,64		
A) PATRIMONIO NETTO				
I. <i>Fondo di dotazione</i>			€ 692.484.646,13	€ 652.435.120,06
II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>				
III. <i>Riserve di rivalutazione</i>				
IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>				
V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>				
VI. <i>Riserve statutarie</i>				
VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>				
VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 37.443.448,97	€ 40.049.526,07		
IX. <i>Disavanzo economico d'esercizio</i>				
Totale Patrimonio netto (A)	€ 729.928.095,10	€ 692.484.646,13		
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
1) per contributi a destinazione vincolata				
2) per contributi indistinti per la gestione				
3) per contributi in natura				
Totale Contributi in conto capitale (B)				
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte	€ 1.253.334,33	€ 1.170.006,59		
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 706.313,07		
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ -		
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 6.951.353,25	€ 8.061.994,32		
6) per ammortamenti	€ 9.583.566,53	€ 8.938.250,78		
6) manutenzione immobili	€ 246.359,84	€ 184.792,83		
7) interessi su prestiti	€ 65.696,39	€ 128.846,39		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 19.175.742,39	€ 19.190.203,98		
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
Debiti diversi	€ 259.715,24	€ 181.464,70		
Indennità non rimosse	€ 94.457,45	€ 120.050,59		
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 35.450.000,00	€ -		
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 3.683.308,84		
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.531.583,28	€ 4.176.025,43		
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 4.984.184,85	€ 14.919.598,10		
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 11.971.031,17	€ 34.600.000,00		
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ 1.900.947,99	€ 1.939.510,87		
Debiti d'imposta	€ -	€ -		
Debiti d'imposta su titoli	€ 74.243,38	€ -		
Totale Totale Debiti (E)	€ 58.266.163,36	€ 59.619.958,53		
F) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Riscconti passivi				
3) Aggio su prestiti				
4) Riserve tecniche				
Totale ratei e riscconti (D)	€ -	€ -		
Totale passivo e netto	€ 807.370.000,85	€ 771.294.808,64		



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	90.917.344,98
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, escluso gli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che versano il 4% dell'80% dello stipendio percepito: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil, Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri e dalle Capitanerie di porto		
	€	90.917.344,98

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	529.139,65
Recupero dell'Assegno Speciale	€	30.597,90
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	492.034,18
Recupero imposte e tasse	€	6.507,57
Totale valore della produzione (A)	€	91.446.484,63

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	€	28.436,07
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	€	2.572,50
Premi assicurativi	€	13.795,16
Restituz. Interessi su prestiti	€	8.023,98
Restituzione contributi	€	4.044,43
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	87.189.614,52
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.		
	€	51.278.269,50
Indennità da pagare negli anni 2016-19 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.		
	€	35.450.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	457.285,91
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	4.059,11
Totale	€	87.189.614,52

Assegno Speciale	€	4.879.338,30
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.		
	€	4.879.338,30

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	645.315,75
Si riferisce:		
totale rate di ammortamento degli stabili di proprietà	€	645.315,75
Totale	€	645.315,75

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	369.118,98
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	369.118,98

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	61.567,01
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	61.567,01
Totale costi (B)	€	93.173.390,63

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **1.726.906,00**

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

Fitti da immobili	€	1.231.340,24
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	549.100,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.080,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.159,42
Totale	€	1.231.340,24

Interessi su titoli	€	31.343.371,20
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	31.343.371,20

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	1.512.440,54
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	1.512.440,54

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)	€	1.172.030,17
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	61.389,10
entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	1.110.641,07

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	30.00
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.		
	€	30.00
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	24,046.68
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.		
	€	24,046.68
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1,945,427.37
Uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	1,945,427.37
Totale proventi e oneri finanziari	€	33,289,678.10

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	10,139,117.54
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	1,185,442.00
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1,115,047.29
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	10,209,512.25
Imposte dell'esercizio	€	4,328,835.38

AVANZO ECONOMICO € **37,443,448.97**

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	30,00
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e da eventuali acquisti di titoli di Stato fuori asta	€	30,00
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	24.046,68
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	24.046,68
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.945.427,37
Uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.945.427,37
Totale proventi e oneri finanziari	€	33.289.678,10

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	10.139.117,54
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	1.185.442,00
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1.115.047,29
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	10.209.512,25
Imposte dell'esercizio	€	4.328.835,38

AVANZO ECONOMICO € **37.443.448,97**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		
1) <i>Fabbricati</i>	€	25.223.869,41
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 700.300.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.		
Totale immobilizzazioni (B)		€ 725.523.869,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€	49.339.186,41
Credito per contributi	€ 10.642.208,19	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.		
Crediti per fitti	€ -	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€ 8.980.723,27	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.		
Crediti per dietimi	€ 593.946,89	
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	€ 502.807,21	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 28.619.500,85	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
5) <i>Credito verso altri</i>	€	1.542.134,49
Crediti per prestiti	€ 1.037.605,42	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Crediti diversi	€ 43.130,35	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	50.881.320,90

IV. Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	€ 30.964.810,54
n. 7 conti corrente bancari in essere presso Banca delle Marche	
Totale	€ 30.964.810,54
Totale attivo circolante (C)	€ 81.846.131,44

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	
Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 807.370.000,85

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 692.484.646,13
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 37.443.448,97
Totale patrimonio netto (A)	€ 729.928.095,10

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 706.313,07
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 369.118,98
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 246.359,84
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	€ 9.583.566,53
Relativo ai soli fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare	
Fondo imposte e tasse	€ 1.253.334,33
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 65.696,39
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	

Ratei per sottoprezzo titoli € 6.951.353,25

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) € 19.175.742,39

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 55.936.799,30

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012 € 3.531.583,28

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013 € 4.984.184,85

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014 € 11.971.031,17

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015 € 35.450.000,00

Totale € 55.936.799,30

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 1.900.947,99

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef

€ 1.900.947,99

12) Debiti diversi € 259.715,24

Si riferisce all'importo da pagare per varie motivazioni edotte nei sette bilanci allegati

€ 259.715,24

13) Indennità non riscosse € 94.457,45

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

€ 94.457,45

14) Debiti d'imposta su titoli € 74.243,38

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 74.243,38

Totale debiti (E) € 58.266.163,36

TOTALE PASSIVO E NETTO € 807.370.000,85

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2015.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2015 :

- **contributi** (entrate) per € 90.917 mil. provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono leggermente in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente. Sostanzialmente possiamo affermare che gli effetti negativi, derivanti dalla riduzione del personale prevista per l'Esercito, la Marina e l'Aeronautica, sono stati ampiamente bilanciati dagli aumenti positivi, derivanti dagli scatti di anzianità e avanzamenti di grado, previsti per il personale iscritto.

I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.995.239,52
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.218.106,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.737.151,79
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.780.666,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.803.299,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.998.944,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.383.937,40
TOTALE €		90.917.344,98

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € 31.343 mil.

L'importo complessivo è in incremento; questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.506.457,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.181.838,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.026.635,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	263.582,30
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.511.234,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	372.643,29
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.480.980,17
TOTALE €		31.343.371,20

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 87.189 mil.

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2015. Il dato risulta essere cresciuto rispetto a quello registrato nell'anno 2014. Ciò, è dovuto sostanzialmente a un aumento degli esodi, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Va fatta menzione inoltre del fatto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino ad oggi, un'indennità per un periodo massimo di 27 anni di contribuzione. Il Fondo fino a quando non sarà a "regime", aumenterà anno dopo anno il periodo utile al calcolo dell'indennità determinando così un aumento complessivo delle indennità.

L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.082.407,36
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.438.204,74
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.042.488,65
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.905.622,44
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	11.665.095,19
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.817.407,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.238.388,38
TOTALE €		87.189.614,52

- **assegno speciale** (uscite), per € 4.879 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali della Marina Militare, hanno mostrato un segno positivo e dunque ne scaturisce che l'utile gestionale complessivo è in aumento. Il dato però risulta in diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e conseguentemente all'aumento delle erogazioni di indennità.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
TOTALE €		37.443.448,97

I Patrimoni al 31.12.2015 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2015, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attento monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
TOTALE €		729.928.095,10

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015, in crescita rispetto all'anno 2014, ammonta a € 700.300.000,00. Gli investimenti nel 2015 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2015, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	26.904.432,31
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	114.296.061,10
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	414.026.559,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	3.023.507,92
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	86.105.516,76
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.484.072,39
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.737.578,96
TOTALE €		715.609.584,11

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base ai valori basati sulla congruità dell'UTE

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- sono stati inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

Gli importi dei fitti, infine, relativi ai Fondi degli Ufficiali Esercito e Carabinieri e Marina Militare, nonché quelli relativi al Fondo dei Sottufficiali della Marina Militare, risultano in diminuzione per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni. Difatti la norma che ne risulta, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

Si rappresenta che sono state incassate sopravvenienze attive dovute ad un ricalcolo dei contributi dovuti per un complessivo di Euro 1.185.442,00.

La situazione delle insussistenze di passivo, di seguito riepilogate sono dovute ad una sopravvalutazione dei cessati dal servizio nel loro complesso così rappresentate:

FONDO	Insussistenze di passivo	Insuss. attivo	Sopravvenienze attive	Sopravvenienze passive
Ufficiali EI e CC	€ 906.997,10		€ 21.913,37	€ 0,09
Sottuffi EI e CC	€ 775.099,87		€ 415.381,25	
Appuntati CC	€ 889.371,96			
Ufficiali MM			€ 7.555,41	€ 1.115.047,20
Sottufficiali MM	€ 4.294.259,10		€ 176.577,41	
Ufficiali AM	€ 543.097,59		€ 8.346,07	
Sottufficiali AM	€ 2.730.291,92		€ 555.668,49	
CONSOLIDATO	€ 10.139.117,54	€ 0,00	€ 1.185.442,00	€ 1.115.047,29

Le insussistenze di passivo sono notevolmente aumentate rispetto agli anni 2013 e 2014. Se gli scostamenti tra l'accantonato e il pagato, sono fisiologici per tutti i fondi, vista la difficoltà di predisporre un corretto accantonamento, per ciò che concerne il Fondo Sottufficiali Marina, la tecnica di usare una percentuale di accantonamento basandosi sulle pratiche pagate al 31 dicembre dell'anno di riferimento. si è rivelata non funzionale nel presente Esercizio Finanziario. Infatti, per tale fondo, a fronte di un pagato a fine anno 2013 di € 3.602.000, fu previsto un accantonamento ulteriore di € 4.000.000 per le predette liquidazioni. L'anno successivo a fronte di un pagato a fine anno 2014 di € 5.241.000 fu previsto un accantonamento di € 6.700.000 di cui però è stata pagata solo la somma di 2.405.740,90 generando in tal modo lo scostamento di € 4.294.259,10. Tale meccanismo, con risultati analoghi seppur di importo inferiore, è stato applicata su tutti i fondi, generando nell'esercizio le relative insussistenze.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			57.289.812,89
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	104.946.499,22	(3)	
- in conto residui	21.474.376,93	(4)	
			126.420.876,15 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	104.846.018,63	(1)	
- in conto residui	47.899.859,87	(2)	
			-152.745.878,50 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			30.964.810,54
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	670.042.810,19	(7)	
- dell'esercizio	81.138.510,71	(8)	
			751.181.320,90
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	27.932.265,01	(9)	
- dell'esercizio	38.604.282,32	(10)	
			66.536.547,33
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			715.609.584,11

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
I.1.1 ENTRATE CONTRIB.	80.275.136,79	10.642.208,19	7.070.333,94	0,00	87.345.470,73
I.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.231.340,24	0,00	0,00	0,00	1.231.340,24
Interessi su titoli di Stato	22.362.647,93	8.980.723,27	8.949.852,07	0,00	31.312.500,00
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	1.009.633,33	502.807,21	197.157,84	0,00	1.206.791,17
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
I.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	30.597,90	0,00	0,00	0,00	30.597,90
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	30.635,46	461.398,72	0,00	0,00	30.635,46
Recupero imposte e tasse	6.507,57	0,00	0,00	0,00	6.507,57
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	593.946,89	0,00
I.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
I.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI I.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	47.000.000,00	1.000.000,00	653.300.000,00	1.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	13.551.373,32	0,00	15.068.127,53	0,00
I.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	1.321.784,67	1.037.605,42	1.321.784,67
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	218.218,06	43.130,35	218.218,06
I.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.256.563,40	0,00	2.256.563,40
Indennità non rimosse	0,00	0,00	386.223,57	0,00	386.223,57
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	74.243,38	0,00	74.243,38
	104.946.499,22	81.138.510,71	21.474.376,93	670.042.810,19	126.420.876,15

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	
I.1.1 FUNZIONAMENTO					
I.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	2,572.50	0.00	0.00	0.00	2,572.50
Premi assicurativi	13,795.16	0.00	0.00	0.00	13,795.16
I.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
I.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	51,278,269.50	35,450,000.00	27,926,452.75	20,486,799.30	79,204,722.25
Rimborso contributi	4,059.11	0.00	0.00	0.00	4,059.11
Riliquid ind. supplementare	457,285.91	0.00	0.00	0.00	457,285.91
Assegno Speciale	2,978,390.31	1,900,947.99	1,939,510.96	0.00	4,917,901.27
Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spese gen.	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
Interessi passivi (e legali)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	24,046.68	0.00	0.00	0.00	24,046.68
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	13,551,373.32	0.00	13,551,373.32
I.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	3,075,501.05	1,253,334.33	1,170,006.59	0.00	4,245,507.64
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	74,243.38	0.00
I.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	8,023.98	0.00	1,760.90	65,696.39	9,784.88
Restituzione contributi	4,044.43	0.00	0.00	0.00	4,044.43
I.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	47,000,000.00	0.00	0.00	0.00	47,000,000.00
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	6,951,353.25	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	2,178,312.86	259,715.24	2,178,312.86
Indennità non riscosse	0.00	0.00	353,426.69	94,457.45	353,426.69
Crediti diversi	0.00	0.00	185,068.91	0.00	185,068.91
Crediti da dietimi	0.00	0.00	593,946.89	0.00	593,946.89
	104,846,018.63	38,604,282.32	47,899,859.87	27,932,265.01	152,745,878.50

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa
Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2015

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria (così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90)", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

Il D.P.R. n.211/2009 - che peraltro ha riguardato soltanto l'assetto organizzativo attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

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

Al riguardo, a premessa della successiva analisi, preme sottolineare che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono

differenziarsi in due grosse categorie: quella che raggruppa tutti i Fondi previdenziali degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Difatti, il primo gruppo dei Fondi, riguardante gli Ufficiali, evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono l'assolvimento dei compiti istituzionali, ossia il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente, si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ad esigue cessazioni dal servizio attivo. Situazione, questa, che ha portato, in particolare, un fondo (Ufficiali dell'Aeronautica) in disavanzo. Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ossia quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente, a differenza di quanto avviene per i citati Fondi degli Ufficiali, al punto tale da intravedere la possibilità di un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo tali Fondi solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio. Tuttavia, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali, si potranno invece verificare periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo, preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Quanto espresso è verificabile con il prospetto seguente, predisposto per il personale Ufficiali:



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA															N. CESSATI 2015	N. CESSATI COMPATIBILI (*)	
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958	1959								
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385									
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	381									
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	184	220	300	315	347	367									450
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2013	17	33	33	70	185	258	275	311	351									
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2014	9	9	19	34	79	222	230	281	331	395								
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2015	2	7	8	23	14	94	170	233	291	359								
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162									
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162									
MARINA FINE 2012	28	13	29	43	52	81	72	104	156									120
MARINA FINE 2013	3	10	16	26	38	62	62	84	137									
MARINA FINE 2014	2	4	11	17	28	56	55	74	122	137								
MARINA FINE 2015	0	2	3	17	13	34	45	59	108	106								
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123									
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121									
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108									115
AERONAUTICA FINE 2013	4	8	10	31	79	74	81	75	95									
AERONAUTICA FINE 2014	0	3	5	13	41	71	80	66	90	120								
AERONAUTICA FINE 2015	0	3	1	12	12	37	76	59	76	100								

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Nel 2015, si è registrato un incremento dei contributi previdenziali di circa l'1% pur a fronte di una riduzione del personale iscritto alla data del 31.12.2015 dell'1,5% rispetto al 31.12 dell'anno precedente: sintomo di un lieve aumento complessivo dell'imponibile contributivo, dovuto ad un piccolo ma percettibile incremento delle retribuzioni del personale per effetto dello sblocco parziale degli aumenti stipendiali. Aumenti che hanno inciso direttamente sia sul trattamento retributivo sia sulla contribuzione media. Il numero dei cessati dal servizio del 2015 è stato abbastanza in linea con quanto preventivato. Tenuto conto dell'entità numerica del personale presente alla data del 31/12/2015, suddiviso per classi di età di nascita, si può supporre che – ferme restando le attuali condizioni – il picco di esodi degli esercizi precedenti può considerarsi stabilizzato. I dati di forza relativi al 31/12/2015, suddivisi per classe di nascita, fanno supporre, almeno fino alla classe 1960, cessazioni presunte ben al di sotto della norma, con possibili considerevoli avanzi di competenza nel breve-medio periodo.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), l'eventuale risultato economico negativo non influisce sulla liquidità finanziaria, in quanto esistono risorse assolutamente sufficienti ad assicurare la prestazione dei servizi.

Nel medio termine, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, invece, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie. Ne consegue che si dovranno valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare. Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente, il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione, è inoltre possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente appare trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento Militare richiedano un'opportuna quanto ineludibile armonizzazione.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2015.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2015 :

- **contributi** (entrate) per **€ 90,917 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi:

i dati sono leggermente in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente. Sostanzialmente, è possibile affermare che gli effetti negativi, derivanti dalla riduzione del personale prevista per l'Esercito, la Marina e l'Aeronautica, sono stati ampiamente bilanciati dagli aumenti, positivi, derivanti dagli scatti di anzianità e avanzamenti di grado, previsti per il personale iscritto;

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per **€ 31,343 mil.:**

l'importo complessivo è in incremento; tale dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli;

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per **€ 87,189 mil.:**

il dato va rapportato al personale cessato durante il 2015 con diritto all'indennità supplementare. L'importo è in lieve incremento rispetto al 2014. Ciò è dovuto sia al maggior numero di cessazioni dal servizio sia al meccanismo normativo, in virtù del quale l'indennità viene liquidata sulla base dell'ultimo stipendio utile percepito dall'iscritto che, nel 2015, per effetto del parziale sblocco delle progressioni, ha subito un lieve ma percettibile incremento complessivo sul totale degli iscritti con ricaduta sul calcolo dell'indennità supplementare.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali della Marina Militare, per il quale si acquisiranno elementi dimostrativi cartolari, hanno evidenziato un segno positivo e, dunque, ne scaturisce che l'utile gestionale complessivo è in aumento. Il dato però risulta in diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e, conseguentemente, nell'aumento delle erogazioni di indennità.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
TOTALE €		37.443.448,97

I Patrimoni al 31.12.2015 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente, tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2015. Tuttavia, lo stesso non può essere considerato isolato, bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, con il differimento del pagamento a quattro anni, è possibile assolvere i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa. In ogni modo, a fattor comune, occorre evidenziare che tutte le dinamiche relative ai Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono state oggetto di monitoraggio continuo e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
TOTALE €		729.928.095,10

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015 ammonta a € **700.300.000,00**, in crescita rispetto all'anno 2014. Gli investimenti nel 2015 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, sulla base delle stime di congruità dell'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti da:

- interessi su titoli di Stato, con cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti.

Sono stati inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

L'importo del fitto relativo allo stabile di Via Todi risulta in diminuzione, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni. Difatti, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, la norma che ne risulta riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento rispetto a quanto attualmente corrisposto", vietando contestualmente il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

A completamento della funzione istituzionale principale, l'attività creditizia ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti.

3. CONCLUSIONI

L'esame dei bilanci evidenzia gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al già avviato percorso enunciato dalla normativa di riferimento e basato sul

principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2015 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali non differibili (es. liquidazioni indennità supplementari) e non relative a spese discrezionali. È appena il caso di evidenziare che è stata ultimata la verifica attuariale a cura dell'esperto attuariale componente del CdA e che si è provveduto ad inviarne le risultanze alle Autorità Politiche per le conseguenti decisioni ordinamentali.

Si segnala, infine, che, nel medio periodo (circa 5/8 anni), la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti (che comportino ad esempio esodi di personale, al di là di quanto può in atto essere previsto).

Il CdA, al riguardo, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico finalizzati all'incremento del patrimonio dei Fondi previdenziali.

**IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Gen. C.A. Massimiliano DEL CASALE)**



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2015

Pratiche Contenzioso		Ricorsi TAR/Cds	Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile			
1	==	1	M.Ilo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	==	1	Albanese e altri (Ricorso n. 5657/2007);	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	Lgt (CC) Cortellessa Felice (Ricorso n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie.
1	1	==	Appello al Tribunale Civile di Gorizia di Poste Italiane c/ Tamalio e Cassa di Previdenza	Erroneo pagamento di Poste Italiane dell'indennità supplementare a favore di destinatario diverso dall'avente diritto (il sig. Tamalio)
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio Roma del Col. E.I. De Angelis e del Gen. E.I D'Arizno	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di vari Ufficiali Esercito	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale"
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di CC (CM) CP De Simone Giancarlo	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione, o restituzione contributi.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (EI) Greco	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione dei contributi
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (AM) Binaco e del T.Col. (AM) Mecchia	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM

1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del T.Col. (EI) Ferraro e del Col. (EI) Piantoni	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o della liquidazione dell'Indennità Supplementare, o della restituzione dei contributi a seguito di transito alla PCM.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso Straordinario al Presedente della Repubblica del M.Ilo (CC) Gambardella	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso al Tribunale Ordinario di Lecce, Sezione Lavoro del M.Ilo (EI) Leopizzi	Richiesta Indennità supplementare a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa.

Roma, 31 dicembre 2015

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2015

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio consuntivo	importo affitto annuo anno 2015 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	549.100,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE - vedi decurtazioni dal 1° luglio 2014
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'Ampezzo (BL)	2.628	2.750,00	7.773.110,56	317.091,74	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*) (RI)	4.099	1.133 (*)	2.343.980,40	91.989,07	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	1.585,00	1.804.479,20	52.927,33	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	1.133,00	3.203.185,36	128.243,02	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (*) (RI)	4.099	1.133(*)	2.352.260,40	91.989,07	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE

(*) stabile in proprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M. e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE
PAGAMENTO LOCAZIONE

FONDO UFFICIALI M.M.
FONDO SOTTUFFICIALI M.M.

409.080,81 ratei GIUGNO/DICEMBRE
273.159,42 ratei GIUGNO/DICEMBRE
682.240,23

204.540,41
136.579,71

aggiornato al 31/12/2015

totale patrimonio

25.223.869,41



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (allegato 6)

missione	DENOMINAZIONE	Esercizio finanziario 2015	
		Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa
025	POLITICHE PREVIDENZIALI Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia <i>Uscite per Prestazioni Istituzionali (I.S. - A.S. - Sussidi)</i> <i>Oneri Finanziari</i> <i>Oneri Tributari</i> <i>Poste correttive di entrate correnti</i> <i>Uscite non classificabili in altre voci</i> <u>Totale Programmi 003</u> <u>Totale Missione 025</u>	92.068.952,82 24.076,68 4.328.835,38 12.068,41 - 96.433.933,29 96.433.933,29	84.583.968,54 13.575.450,00 4.245.507,64 13.829,31 - 102.418.755,49 102.418.755,49
032	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia <i>Uscite per gli organi dell'Ente</i> <i>Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</i> <u>Totale Programmi 003</u> <u>Totale Missione 032</u>	- 16.367,66 16.367,66 16.367,66	- 16.367,66 16.367,66 16.367,66
033	FONDI DA RIPARTIRE Programma 002 - Fondi di riserva e speciali Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia INVESTIMENTI <i>Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari</i> <i>Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari</i> <i>Concessione di crediti ed anticipazioni</i> <i>Manutenzione riparazione e adatt. locali</i> <u>Totale Programmi 003</u> <u>Totale Missione 033</u>	- 47.000.000,00 - - 47.000.000,00	- 47.000.000,00 - - 47.000.000,00
	MISSIONE....SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Programma Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia <i>Uscite aventi natura di partite di giro</i> <u>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>	- - -	3.310.755,35 3.310.755,35 3.310.755,35
	TOTALE SPESE	143.450.300,95	152.745.878,50



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 – 31.12.2015

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)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa</i>						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.864.927,40	€ 15.995.239,52	€ 15.143.741,09	€ 991.515,60	€ 15.892.412,96	€ 16.685.092,34
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 460.960,69	€ 2.190.192,84	€ 2.150.466,49	€ 421.234,34	€ 2.142.489,65	€ 2.026.958,92
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 34.475,05	€ 65.079,49	€ 30.604,44	€ -	€ 11.969,97	€ 11.969,97
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 36.217,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.304,89
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.396.580,53	€ 18.250.511,85	€ 17.324.812,02	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12
	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	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ -	€ 37.824.580,97	€ 11.207.192,18	€ 3.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 39.666,57	€ 33.613,39	€ -	€ 30.842,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ 39.666,57	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
		€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
	Titolo I	€ 2.396.580,53	€ 18.250.511,85	€ 17.324.812,02	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12
	Titolo II	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ 39.666,57	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
	TOTALE	€ 43.139.587,19	€ 21.212.647,33	€ 19.341.829,70	€ 39.270.944,30	€ 29.254.064,76	€ 22.551.405,49
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 43.139.587,19	€ 21.212.647,33	€ 19.341.829,70	€ 39.270.944,30	€ 29.254.064,76	€ 22.551.405,49

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 4.269,65	€ 4.269,65	€ -	€ 7.705,29	€ 7.705,29
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 21.678.661,86	€ 15.961.745,66	€ 13.448.737,75	€ 20.014.260,94	€ 13.505.723,72	€ 15.604.858,40
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 1.488,84	€ 763.624,32	€ -	€ 13.443,92	€ 220.636,10
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 70.170,47	€ 223.320,41	€ 213.357,05	€ 55.679,94	€ 207.107,68	€ 219.407,22
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 4.044,43	€ 4.044,43	€ -	€ 591,15	€ 591,15
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ -	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 51.404,56	€ -	€ -	€ 114.546,23	€ -	€ -
1.2.1.5	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.6	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	Titolo I	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56
	Titolo II	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	TOTALE	€ 21.873.984,43	€ 18.394.868,99	€ 18.663.380,21	€ 20.330.877,17	€ 24.737.693,16	€ 27.797.787,43
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 2.817.778,34			€ 4.516.371,60	
	TOTALE GENERALE	€ 21.873.984,43	€ 21.212.647,33	€ 18.663.380,21	€ 20.330.877,17	€ 29.254.064,76	€ 27.797.787,43

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RES. PASSIVI			
		N.	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RES. PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	VARIAZIONI			
iniziali	in aumento			in diminuz.	definitive	pagate	rimastate da pagare	totali accertati	in più	in meno	in più	in meno					in più	in meno	in più	in meno					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1	11.1	11.1.1	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	214,588.42	11,014,588.42	2,014,588.42	0.00	0.00	18,074,750.07	8,248,429.12	8,977,713.87	17,226,142.99	0.00	848,607.08	9,896,750.25	8,463,017.54	0.00	1,435,732.71	19,777,713.87	0.00	0.00	19,777,713.87
1	11.1	11.1.1	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	67,818.94	67,818.94	67,818.94	0.00	0.00	12,181.06	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	67,818.94	0.00	32,181.06	1,900,947.99	0.00	0.00	1,900,947.99
2	11.1	11.1.2	5,200,000.00	100,000.00	0.00	5,300,000.00	2,976,390.31	1,900,947.99	4,879,338.30	0.00	420,861.70	1,939,510.87	1,939,510.96	0.00	1,939,510.96	0.00	0.00	5,200,000.00	4,917,901.27	0.00	282,098.73	1,900,947.99	0.00	0.00	1,900,947.99
3	11.1	11.1.3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	11.1	11.1.4	2,000.00	0.00	2,000.00	2,000.00	4.32	4.32	4.32	0.00	5.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	4.32	0.00	4.32	0.00	0.00	0.00	0.00
5	11.1	11.1.5	43,709.79	0.00	0.00	43,709.79	1,484.52	1,484.52	1,484.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,484.52	0.00	1,484.52	0.00	0.00	0.00	0.00
6	11.1	11.1.6	190,000.00	25,000.00	0.00	215,000.00	157,677.11	65,643.30	223,320.41	8,320.41	0.00	55,679.94	55,679.94	0.00	4,527.17	55,679.94	0.00	189,854.63	213,357.05	23,502.42	0.00	65,643.30	0.00	0.00	65,643.30
7	11.2	11.2.1	2,000.00	1,822.84	0.00	3,822.84	4,044.43	0.00	4,044.43	221.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	4,044.43	2,044.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	11.3	11.3.1	170,200.00	5,800.00	0.00	176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,200.00	0.00	0.00	170,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	11.3	11.3.2	4,000.00	0.00	4,000.00	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	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	11.3	11.3.3	500.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	11.4	11.4.1	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	11.4	11.4.2	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114,546.23	0.00	51,404.56	51,404.56	0.00	63,141.67	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
13	11.4	11.4.3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	11.4	11.4.4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	11.4	11.4.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,347.28	1,949,387.23	38,465.70	1,987,852.93	1,848,505.65	0.00	0.00	1,949,387.23	1,949,387.23	0.00	38,465.70	0.00	0.00	38,465.70
16	11.4	11.4.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,530.57	7,042.78	37,689.21	35,281.84	79,971.05	65,928.27	0.00	0.00	37,689.21	37,689.21	0.00	35,281.84	0.00	0.00	35,281.84
17	11.4	11.4.7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,053.18	0.00	0.00	0.00	6,053.18	6,053.18	0.00	0.00	6,053.18	6,053.18	0.00	6,053.18	0.00	0.00	6,053.18
18	11.4	11.4.8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,217.39	0.00	36,217.39	36,217.39	0.00	0.00	36,217.39	36,217.39	0.00	36,217.39	0.00	0.00	36,217.39
19	11.4	11.4.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	733,093.08	20,330,877.17	13,035,102.51	9,107,393.14	22,142,495.65	2,723,367.23	911,748.75	25,676,154.88	18,663,380.21	5,018,937.83	12,031,712.50	21,973,984.42	0.00	0.00	21,973,984.42
20	TOTALI		24,821,259.79	213,576.29	10,131,500.00	14,903,336.08	5,628,277.70	12,765,591.29	18,394,868.99	4,224,625.99	733,093.08	20,330,877.17	13,035,102.51	9,107,393.14	22,142,495.65	2,723,367.23	911,748.75	25,676,154.88	18,663,380.21	5,018,937.83	12,031,712.50	21,973,984.42	0.00	0.00	21,973,984.42
21	TOTALI		24,821,259.79	213,576.29	10,131,500.00	17,834,448.00	5,628,277.70	12,765,591.29	21,212,647.33	4,224,625.99	733,093.08	20,330,877.17	13,035,102.51	9,107,393.14	22,142,495.65	2,723,367.23	911,748.75	25,676,154.88	18,663,380.21	5,018,937.83	12,031,712.50	21,973,984.42	0.00	0.00	21,973,984.42

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

previsto dall'art. 41, comma 1).

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 15.995.239,52		€ 15.892.412,96
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		€ 65.079,49		€ 11.969,97
Totale valore della produzione (A)		€ 16.060.319,01		€ 15.904.382,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 8.314,08		€ 11.417,84
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 11.082.407,36		€ 8.379.974,43
b) Assegno Speciale		€ 4.879.338,30		€ 5.125.749,29
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 208.390,36		€ 208.390,36
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 27.580,04		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 27.455,00		€ 27.455,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 16.233.485,14		€ 13.752.986,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 173.166,13		€ 2.151.396,01
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 683.735,54		€ 724.754,25
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.506.457,30		€ 1.417.735,40
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 63.141,67		€ 67.705,25
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 1.488,84		€ 13.443,92
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 43.709,79		€ 23.790,39
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.208.135,88		€ 2.172.960,59
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 928.910,47		€ 1.346.704,04
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 0,09		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 928.910,38		€ 1.346.704,04
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 2.963.880,13		€ 5.671.060,64
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 223.320,41		€ 207.107,68
AVANZO ECONOMICO		€ 2.740.559,72		€ 5.463.952,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
 Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 15.995.239,52	€ 15.892.412,96	€ 102.826,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 65.079,49	€ 11.969,97	€ 53.109,52
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 16.060.319,01	€ 15.904.382,93	€ 155.936,08
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.970.059,74	€ 13.517.141,56	€ 2.452.918,18
C. VALORE AGGIUNTO	€ 90.259,27	€ 2.387.241,37	-€ 2.296.982,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 90.259,27	€ 2.387.241,37	-€ 2.296.982,10
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 55.035,04	€ 27.455,00	€ 27.580,04
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 173.166,13	€ 2.151.396,01	-€ 2.324.562,14
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.208.135,88	€ 2.172.960,59	€ 35.175,29
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.034.969,75	€ 4.324.356,60	-€ 2.289.386,85
Proventi ed oneri straordinari	€ 928.910,38	€ 1.346.704,04	-€ 417.793,66
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.963.880,13	€ 5.671.060,64	-€ 2.707.180,51
Imposte di esercizio	€ 223.320,41	€ 207.107,68	€ 16.212,73
AVANZO ECONOMICO	€ 2.740.559,72	€ 5.463.952,96	-€ 2.723.393,24

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 28.953.572,58	€ 23.489.619,62
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>			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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 2.740.559,72	€ 5.463.952,96
			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 31.694.132,30	€ 28.953.572,58
9) Altre					
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 65.643,30	€ 55.679,94
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ -
1) Partecipazioni in:			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 51.404,56	€ 114.546,23
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ 2.771.824,19	€ 2.563.433,83
b) imprese collegate			6) manutenzione immobili	€ 157.749,27	€ 130.294,27
c) imprese controllanti			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.074.201,36	€ 2.863.954,27
e) altri enti					
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			Debiti diversi	€ 38.465,70	€ 139.347,28
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Indennità non rimosse	€ 35.281,84	€ 7.042,78
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 10.800.000,00	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 39.700.000,00	€ 37.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale	€ 39.700.000,00	€ 37.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 985.879,69	€ 9.874.750,07
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 47.446.853,49	€ 45.246.853,49	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 7.991.834,18	€ 8.200.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ 1.900.947,99	€ 1.939.510,87
<i>I. Rimanenze</i>			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ 4.527,17	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale Totale Debiti (E)	€ 21.756.936,57	€ 20.160.651,00
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
<i>II. Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Ratei passivi		
Crediti per contributi	€ 1.864.927,40	€ 991.515,60	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli	€ 401.544,29	€ 398.836,99	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 59.416,40	€ 22.397,35	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute	€ 34.475,05	€ -	Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ 33.613,39			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 36.217,39	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.043.006,66	€ 324.580,97			
Totale	€ 3.439.587,19	€ 1.770.944,30			
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 5.638.829,55	€ 4.960.380,06			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.638.829,55	€ 4.960.380,06			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.078.416,74	€ 6.731.324,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
<i>I. Fondo di dotazione</i>					
<i>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>					
<i>III. Riserve di rivalutazione</i>					
<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>					
<i>V. Contributi per ripiano disavanzi</i>					
<i>VI. Riserve statutarie</i>					
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>					
<i>VIII. Disavanzi economici portati a nuovo</i>	€ -	€ -			
<i>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 56.525.270,23	€ 51.978.177,85	Totale passivo e netto	€ 56.525.270,23	€ 51.978.177,85



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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 **€. 2.740.559,72** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 31.694.132,30**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 23.900.447,19**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 5.638.829,55**.

Merita opportuna menzione l'applicazione della sentenza n.**314/2015** della Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale Regionale per il Lazio, come ampiamente già indicato nei precedenti bilanci preventivi 2016, ove si è proceduto ad iscrivere per l'anno 2015, per il Fondo in oggetto, un credito relativo al recupero di Indennità non dovute pari a **€. 34.475,72**. Tale sentenza ha interessato anche i Fondi degli Sottufficiali dell'Esercito e Carabinieri e il Fondo degli Appuntati e dei Carabinieri ed entrambi hanno visto iscrivere, nei propri bilanci, analoghe operazioni seppur con differenti importi.

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	€	15.995.239,52
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	15.995.239,52
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	65.079,49
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	30.597,90
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	34.475,05
Recupero imposte e tasse	€	6,54

Totale valore della produzione (A)	€	16.060.319,01
---	----------	----------------------

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	€	8.314,08
--	---	-----------------

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	€	367,50
Premi assicurativi	€	3.902,15
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	4.044,43
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.082.407,36
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.

€	214.588,42
---	------------

Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.

€	10.800.000,00
---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari

€	67.818,94
---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

Totale

€	11.082.407,36
---	---------------

Assegno Speciale	€	4.879.338,30
-------------------------	---	---------------------

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.

€	4.879.338,30
---	--------------

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	208.390,36
--	---	------------

Si riferisce a:

46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	208.390,36
Totale	€	208.390,36

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	27.580,04
---	---	-----------

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio

€	27.580,04
---	-----------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	27.455,00
---	---	-----------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione

€	27.455,00
---	-----------

Totale costi (B)

€	16.233.485,14
---	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione	-€	173.166,13
---	-----------	-------------------

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

Fitti da immobili	€	549.100,00
--------------------------	---	------------

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e

Carabinieri	€	549.100,00
-------------	---	------------

Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
--	---	---

Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
--	---	---

Totale	€	549.100,00
---------------	---	-------------------

Interessi su titoli	€	1.506.457,30
----------------------------	---	--------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

€	1.506.457,30
---	--------------

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza

€	-
---	---

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	134.635,54
---	---	------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:

su conto corrente bancario	€	134.635,54
----------------------------	---	------------

Interessi su prestiti concessi	€	-
---------------------------------------	---	---

Esponde 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)	€	63.141,67
--	---	-----------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€	-
---	---

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	63.141,67
---	---	-----------

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.32
--	---	------

Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara. € 4.32

Interessi legali	€	-
-------------------------	---	---

Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento € -

Uscite per sovrapprezzo titoli	€	1,484.52
---------------------------------------	---	----------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015. € 1,484.52

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	43,709.79
---	---	-----------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 43,709.79

Totale proventi e oneri finanziari	€	2,208,135.88
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	906,997.10
---------------------------------	---	------------

Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014

Insussistenze di attivo	€	-
--------------------------------	---	---

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.

22) Sopravvenienze attive	€	21,913.37
----------------------------------	---	-----------

Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'Ente Persomil, già iscritto a bilancio

23) Sopravvenienze passive	€	0.09
-----------------------------------	---	------

Si riferisce all'aumento di un debito (assegno speciale) precedentemente già accertato

Totale delle partite straordinarie	€	928,910.38
---	---	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	223,320.41
-------------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	€	2,740,559.72
-------------------------	---	---------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€	7.746.853,49	
2) Hardware	€	-	
3) Macchine d'ufficio	€	-	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	39.700.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	47.446.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	3.405.112,14	
Credito per contributi	€	1.864.927,40	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	401.544,29	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
Crediti per dietimi	€	36.217,39	
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	€	59.416,40	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	1.043.006,66	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri	€	34.475,05	
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	34.475,05	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	3.439.587,19

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€	5.638.829,55	
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale	€	5.638.829,55	
Totale attivo circolante (C)	€	9.078.416,74	
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Ratei per sovrapprezzo titoli			
Totale ratei e risconti (D)	€	-	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-	
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-	
TOTALE ATTIVO	€	56.525.270,23	

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO			
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	28.953.572,58	
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	2.740.559,72	
Totale patrimonio netto (A)	€	31.694.132,30	

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	-
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	27.580,04
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	157.749,27
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	2.771.824,19
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	€	65.643,30
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 € 51.404,56

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) € 3.074.201,36

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 19.777.713,87

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	985.879,69
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	7.991.834,18
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	10.800.000,00
Totale	€	19.777.713,87

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 1.900.947,99

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

12) Debiti diversi € 38.465,70

Si riferisce all'importo complessivo da pagare per riaccrediti dell'assegno speciale destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate e alla resituzione di 1708,00 € alla banca marche per errato versamento.

13) Indennità non rimosse € 35.281,84

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

14) Debiti d'imposta su titoli € 4.527,17

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

Totale debiti (E) € 21.756.936,57

TOTALE PASSIVO E NETTO € 56.525.270,23

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		4.960.380,06
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	15.890.148,71 (3)	
- in conto residui	<u>3.451.680,99 (4)</u>	
		19.341.829,70 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	5.628.277,70 (1)	
- in conto residui	<u>13.035.102,51 (2)</u>	
		-18.663.380,21 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		5.638.829,55
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	37.817.088,57 (7)	
- dell'esercizio	<u>5.322.498,62 (8)</u>	
		43.139.587,19
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	9.107.393,14 (9)	
- dell'esercizio	<u>12.766.591,29 (10)</u>	
		21.873.984,43
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		26.904.432,31

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 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.130.312,12	1.864.927,40	1.013.428,97	0,00	15.143.741,09
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	549.100,00	0,00	0,00	0,00	549.100,00
Interessi su titoli di Stato	1.104.913,01	401.544,29	398.836,99	0,00	1.503.750,00
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	75.219,14	59.416,40	22.397,35	0,00	97.616,49
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	30.597,90	0,00	0,00	0,00	30.597,90
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	34.475,05	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	36.217,39	0,00
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	2.200.000,00	0,00	37.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	762.135,48	0,00	280.871,18	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	39.666,57	0,00	39.666,57
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	1.848.505,65	0,00	1.848.505,65
Indennità non rimosse	0,00	0,00	124.318,29	0,00	124.318,29
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	4.527,17	0,00	4.527,17
	15.890.148,71	5.322.498,62	3.451.680,99	37.817.088,57	19.341.829,70

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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 TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367.50	0.00	0.00	0.00	367.50
Premi assicurativi	3,902.15	0.00	0.00	0.00	3,902.15
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	214,588.42	10,800,000.00	8,248,429.12	8,977,713.87	8,463,017.54
Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riliquid ind. supplementare	67,818.94	0.00	0.00	0.00	67,818.94
Assegno Speciale	2,978,390.31	1,900,947.99	1,939,510.96	0.00	4,917,901.27
Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spes gen.	4.32	0.00	0.00	0.00	4.32
Interessi passivi (e legali)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	1,484.52	0.00	0.00	0.00	1,484.52
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	762,135.48	0.00	762,135.48
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	157,677.11	65,643.30	55,679.94	0.00	213,357.05
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	4,527.17	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	4,044.43	0.00	0.00	0.00	4,044.43
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	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00
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	51,404.56	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	1,949,387.23	38,465.70	1,949,387.23
Indennità non riscosse	0.00	0.00	37,689.21	35,281.84	37,689.21
Crediti diversi	0.00	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18
Crediti da dietimi	0.00	0.00	36,217.39	0.00	36,217.39
	5,628,277.70	12,766,591.29	13,035,102.51	9,107,393.14	18,663,380.21

Riferim. su situaz. Amministr.

(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 1.01.2015 – 31.12.2015

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)

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 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 2.612.196,58	€ 22.218.106,48	€ 21.870.852,44	€ 1.849.561,29	€ 22.115.099,84	€ 22.014.344,51
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.613.772,59	€ 5.320.460,53	€ 5.287.094,87	€ 1.580.406,93	€ 5.187.119,41	€ 4.811.717,70
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 370.383,30	€ 387.416,57	€ 17.033,27	€ -	€ 53.009,84	€ 53.009,84
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 18.028,85	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 181.814,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 4.614.381,32	€ 27.925.983,58	€ 27.174.980,58	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25
	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	€ 114.004.561,54	€ 2.030.024,90	€ -	€ 112.238.649,70	€ 35.461.960,92	€ 8.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 41.095,48	€ -	€ 170.636,48	€ 40.631,24	€ -	€ 315.162,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 114.045.657,02	€ 2.030.024,90	€ 170.636,48	€ 112.279.280,94	€ 35.461.960,92	€ 8.315.162,19
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	TITOLO I	€ 4.614.381,32	€ 27.925.983,58	€ 27.174.980,58	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25
	TITOLO II	€ 114.045.657,02	€ 2.030.024,90	€ 170.636,48	€ 112.279.280,94	€ 35.461.960,92	€ 8.315.162,19
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	TOTALE	€ 118.660.038,34	€ 29.956.008,48	€ 27.499.896,96	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 118.660.038,34	€ 29.956.008,48	€ 27.499.896,96	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51

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 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 367,50	€ 367,50	€ 6.500.000,00	€ 23.491.943,64	€ 27.991.943,64
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 8.800.000,00	€ 27.438.204,74	€ 24.363.104,87	€ 199.476,29	€ 28.656,08	€ 490.617,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 689,38	€ 430.714,28	€ -	€ 675.840,68	€ 748.968,17
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 210.494,33	€ 683.779,59	€ 675.015,16	€ -	€ -	€ -
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	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81	€ 6.699.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ -	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.738.441,50	€ -	€ -	€ 2.042.396,19	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05
	Titolo I	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81	€ 6.699.476,29	€ 24.196.440,40	€ 29.231.528,81
	Titolo II	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 2.042.396,19	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67	€ 48.876,01	€ -	€ 592.258,05
	TOTALE	€ 10.784.570,03	€ 29.723.041,21	€ 27.423.599,48	€ 8.790.748,49	€ 59.196.440,40	€ 64.823.786,86
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 232.967,27			€ 3.620.749,61	
	TOTALE GENERALE	€ 10.784.570,03	€ 29.956.008,48	€ 27.423.599,48	€ 8.790.748,49	€ 62.817.190,01	€ 64.823.786,86

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 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 22.218.106,48		€ 22.115.099,84
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		€ 387.416,57		€ 53.009,84
Totale valore della produzione (A)		€ 22.605.523,05		€ 22.168.109,68
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 367,50		€ -
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 27.438.204,74		€ 23.491.943,64
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
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 su crediti di dubbia esigibilità		€ 296.306,64		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 27.734.878,88		€ 23.491.943,64
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 5.129.355,83		-€ 1.323.833,96
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 138.622,46		€ 270.070,41
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 5.181.838,07		€ 4.917.049,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 303.954,69		€ 316.007,19
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 689,38		€ 28.656,08
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 264.113,06		€ 222.116,68
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 5.359.612,78		€ 5.252.353,84
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.190.481,12		€ 19.266,51
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 1.190.481,12		€ 19.266,51
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 1.420.738,07		€ 3.947.786,39
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 683.779,59		€ 675.840,68
AVANZO ECONOMICO		€ 736.958,48		€ 3.271.945,71

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)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 22.218.106,48	€ 22.115.099,84	€ 103.006,64
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 387.416,57	€ 53.009,84	€ 334.406,73
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 22.605.523,05	€ 22.168.109,68	€ 437.413,37
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 27.438.572,24	€ 23.491.943,64	€ 3.946.628,60
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 4.833.049,19	-€ 1.323.833,96	-€ 3.509.215,23
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 4.833.049,19	-€ 1.323.833,96	-€ 3.509.215,23
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 296.306,64	€ -	€ 296.306,64
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 5.129.355,83	-€ 1.323.833,96	-€ 3.805.521,87
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.359.612,78	€ 5.252.353,84	€ 107.258,94
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 230.256,95	€ 3.928.519,88	-€ 3.698.262,93
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.190.481,12	€ 19.266,51	€ 1.171.214,61
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.420.738,07	€ 3.947.786,39	-€ 2.527.048,32
Imposte di esercizio	€ 683.779,59	€ 675.840,68	€ 7.938,91
AVANZO ECONOMICO	€ 736.958,48	€ 3.271.945,71	-€ 2.534.987,23

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 112.998.867,07	€ 109.726.921,36
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 736.958,48	€ 3.271.945,71
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 113.735.825,55	€ 112.998.867,07
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			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	€ 208.240,72	€ 199.476,29
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.738.441,50	€ 2.042.396,19
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.506.917,77	€ 2.505.801,39
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 riscosse	€ 35.634,20	€ 48.876,01
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 8.800.000,00	€ -
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	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementare 2014	€ -	€ 6.500.000,00
Totale	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 2.253,61	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 8.837.887,81	€ 6.548.876,01
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 e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 2.612.196,58	€ 1.849.561,29			
Crediti per interessi su titoli	€ 1.565.497,39	€ 1.566.159,32			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 48.275,20	€ 14.247,61			
Crediti per indennità non dovute	€ 370.383,30	€ -			
Crediti diversi	€ 41.095,48	€ 40.631,24			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 18.028,85	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.404.561,54	€ 2.238.649,70			
Totale	€ 7.060.038,34	€ 5.709.249,16			
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	€ 6.420.592,79	€ 6.344.295,31			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.420.592,79	€ 6.344.295,31			
Totale attivo circolante (C)	€ 13.480.631,13	€ 12.053.544,47			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 125.080.631,13	€ 122.053.544,47	Totale passivo e netto	€ 125.080.631,13	€ 122.053.544,47



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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 **€. 736.958,48** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 113.735.825,55**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 114.296.061,10**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 6.420.592,79**.

Merita opportuna menzione l'applicazione della sentenza n.**314/2015** della Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale Regionale per il Lazio, come ampiamente già indicato nei precedenti bilanci preventivi 2016, ove si è proceduto ad iscrivere per l'anno 2015, per il Fondo in oggetto, un credito relativo al recupero di Indennità non dovute pari a **€. 370.383,30**. Tale sentenza ha interessato anche i Fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e il Fondo degli Appuntati e dei Carabinieri ed entrambi hanno visto iscrivere, nei propri bilanci, analoghe operazioni seppur con differenti importi.

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**.

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€	4.28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	685.10
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	685.10
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	264,113.06
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	264,113.06
Totale proventi e oneri finanziari	€	5,359,612.78

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	775,099.87
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	415,381.25
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	1,190,481.12

Imposte dell'esercizio € 683,779.59

AVANZO ECONOMICO € 736,958.48

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	22.218.106,48
----------------------------------	---	---------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri

€	22.218.106,48
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	387.416,57
--------------------------------	---	------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	387.187,98
Recupero imposte e tasse	€	228,59

Totale valore della produzione (A)	€	22.605.523,05
---	---	----------------------

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	€	367,50
--	---	--------

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	€	367,50
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	27.438.204,74
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.

€	18.536.433,77
---	---------------

Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.

€	8.800.000,00
---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari

€	101.770,97
---	------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

Totale

€	27.438.204,74
---	---------------

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:		
rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	296.306,64

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	27.734.878,88

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **5.129.355,83**

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	€	5.181.838,07
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	5.181.838,07

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	138.622,46

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	138.622,46

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)	€	303.954,69
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	303.954,69

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	4,28
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e da eventuali acquisti di titoli di Stato fuori asta	€	4,28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	685,10
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	685,10
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	264.113,06
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	264.113,06
Totale proventi e oneri finanziari	€	5.359.612,78

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	775.099,87
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	415.381,25
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	1.190.481,12
Imposte dell'esercizio	€	683.779,59

AVANZO ECONOMICO € **736.958,48**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	111.600.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	111.600.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		6.648.559,56
Credito per contributi	€	2.612.196,58	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	1.565.497,39	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
Crediti per dietimi	€	18.028,85	
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	€	48.275,20	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	2.404.561,54	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri	€		411.478,78
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	370.383,30	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	41.095,48	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	7.060.038,34

IV. Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	€ 6.420.592,79
Conto corrente bancario Banca delle Marche	
Totale	€ 6.420.592,79
Totale attivo circolante (C)	€ 13.480.631,13

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	
Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 125.080.631,13

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ 112.998.867,07
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 736.958,48
Totale patrimonio netto (A)	€ 113.735.825,55

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ -
Fondo ammortamento immobili	€ -
Fondo imposte e tasse	€ 208.240,72
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ -
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	

Ratei per sottoprezzo titoli	€	1.738.441,50
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.506.917,77

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.800.000,00
---	---	--------------

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	8.800.000,00
Totale	€	8.800.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
---	---	---

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi	€	-
---------------------------	---	---

Si riferisce all'importo complessivo da pagare al fondo Previdenza Sottufficiali Esercito e Carabinieri per la quota d'indennità già pagata agli Ispettori dei Carabinieri cessati dal servizio, per il solo periodo di contribuzione al Fondo Appuntati e Carabinieri.

€ -

13) Indennità non riscosse	€	35.634,20
-----------------------------------	---	-----------

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

€ 35.634,20

14) Debiti d'imposta su titoli	€	2.253,61
---------------------------------------	---	----------

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 2.253,61

Totale debiti (E)	€	8.837.887,81
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	125.080.631,13

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		6.344.295,31
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	23.329.631,11 (3)	
- in conto residui	<u>4.170.265,85 (4)</u>	
		27.499.896,96 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	20.714.800,49 (1)	
- in conto residui	<u>6.708.798,99 (2)</u>	
		<u>-27.423.599,48 (6)</u>
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		6.420.592,79
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	112.033.660,97 (7)	
- dell'esercizio	<u>6.626.377,37 (8)</u>	
		118.660.038,34
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	1.776.329,31 (9)	
- dell'esercizio	<u>9.008.240,72 (10)</u>	
		<u>10.784.570,03</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		114.296.061,10

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	19.605.909,90	2.612.196,58	2.264.942,54	0,00	21.870.852,44
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	3.616.340,68	1.565.497,39	1.566.159,32	0,00	5.182.500,00
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	90.347,26	48.275,20	14.247,61	0,00	104.594,87
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	16.804,68	370.383,30	0,00	0,00	16.804,68
Recupero imposte e tasse	228,59	0,00	0,00	0,00	228,59
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	18.028,85	0,00
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	1.600.000,00	0,00	110.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	430.024,90	0,00	1.974.536,64	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	170.636,48	41.095,48	170.636,48
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	152.026,29	0,00	152.026,29
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.253,61	0,00	2.253,61
	23.329.631,11	6.626.377,37	4.170.265,85	112.033.660,97	27.499.896,96

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367.50	0.00	0.00	0.00	367.50
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	18,536,433.77	8,800,000.00	5,724,900.13	0.00	24,261,333.90
Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riliquid ind. supplementare	101,770.97	0.00	0.00	0.00	101,770.97
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 banc. e spese gen.	4.28	0.00	0.00	0.00	4.28
Interessi passivi (e legali)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	685.10	0.00	0.00	0.00	685.10
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	430,024.90	0.00	430,024.90
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	475,538.87	208,240.72	199,476.29	0.00	675,015.16
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	2,253.61	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	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00
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	1,738,441.50	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	0.00	0.00	0.00
Indennità non riscosse	0.00	0.00	165,268.10	35,634.20	165,268.10
Crediti diversi	0.00	0.00	171,100.72	0.00	171,100.72
Crediti da dietimi	0.00	0.00	18,028.85	0.00	18,028.85
	20,714,800.49	9,008,240.72	6,708,798.99	1,776,329.31	27,423,599.48

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 31.12.2015

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)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa		€ 393,732,199.21	€ 28,058,904.73		€ 370,650,858.45	€ 48,737,827.12
1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 3,910,988.07	€ 25,737,151.79	€ 23,147,684.77	€ 1,321,521.05	€ 26,250,285.45	€ 25,777,116.08
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4,874,926.17	€ 18,789,368.76	€ 18,609,858.81	€ 4,695,416.22	€ 18,247,958.44	€ 17,728,004.23
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 56,540.37	€ 60,450.97	€ 3,910.60	€ -	€ 1,747.82	€ 1,747.82
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 327,002.92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 770,718.23
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 9,169,457.53	€ 44,586,971.52	€ 41,761,454.18	€ 6,016,937.27	€ 44,499,991.71	€ 44,277,586.36
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	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,000.00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 173.00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,173.00
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	TITOLO I	€ 9,169,457.53	€ 44,586,971.52	€ 41,761,454.18	€ 6,016,937.27	€ 44,499,991.71	€ 44,277,586.36
	TITOLO II	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,173.00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	TOTALE	€ 412,017,935.06	€ 79,245,204.02	€ 41,898,008.59	€ 375,457,110.65	€ 86,683,411.11	€ 52,703,527.52
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 412,017,935.06	€ 79,245,204.02	€ 41,898,008.59	€ 375,457,110.65	€ 86,683,411.11	€ 52,703,527.52

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 367.50	€ 367.50	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4,500,000.00	€ 22,042,488.65	€ 20,853,116.69	€ 4,200,000.00	€ 18,472,640.57	€ 27,272,640.57
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 13,205.78	€ 7,671,438.28	€ -	€ 216,597.60	€ 2,400,017.00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 683,166.02	€ 2,465,648.03	€ 2,422,233.79	€ 598,876.41	€ 2,317,296.55	€ 2,431,391.19
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	€ 5,183,166.02	€ 24,521,709.96	€ 30,947,156.26	€ 4,798,876.41	€ 21,006,534.72	€ 32,104,048.76
	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	€ -	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ -	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 4,343,365.47	€ -	€ -	€ 4,933,020.54	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 4,343,365.47	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ 4,933,020.54	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	Titolo I	€ 5,183,166.02	€ 24,521,709.96	€ 30,947,156.26	€ 4,798,876.41	€ 21,006,534.72	€ 32,104,048.76
	Titolo II	€ 4,343,365.47	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ 4,933,020.54	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	TOTALE	€ 9,568,230.14	€ 51,521,709.96	€ 58,380,058.79	€ 9,783,816.17	€ 61,006,534.72	€ 73,382,449.91
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 27,723,494.06			€ 25,676,876.39	
	TOTALE GENERALE	€ 9,568,230.14	€ 79,245,204.02	€ 58,380,058.79	€ 9,783,816.17	€ 86,683,411.11	€ 73,382,449.91

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 25.737.151,79		€ 26.250.285,45
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		€ 60.450,97		€ 1.747,82
Totale valore della produzione (A)		€ 25.797.602,76		€ 26.252.033,27
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 367,50		€ -
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 22.042.488,65		€ 18.472.640,57
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
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 su crediti di dubbia esigibilità		€ 45.232,30		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 22.088.088,45		€ 18.472.640,57
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.709.514,31		€ 7.779.392,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 762.732,82		€ 297.596,13
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 18.026.635,94		€ 17.950.362,31
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 589.655,07		€ 589.673,40
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 13.205,78		€ 216.597,60
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.249.928,35		€ 1.011.820,17
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 18.115.889,70		€ 17.609.214,07
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 889.371,96		€ 10.030,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 889.371,96		€ 10.030,54
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 22.714.775,97		€ 25.398.637,31
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 2.465.648,03		€ 2.317.296,55
AVANZO ECONOMICO		€ 20.249.127,94		€ 23.081.340,76

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 25.737.151,79	€ 26.250.285,45	-€ 513.133,66
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 60.450,97	€ 1.747,82	€ 58.703,15
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.797.602,76	€ 26.252.033,27	-€ 454.430,51
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 22.042.856,15	€ 18.472.640,57	€ 3.570.215,58
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.754.746,61	€ 7.779.392,70	-€ 4.024.646,09
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.754.746,61	€ 7.779.392,70	-€ 4.024.646,09
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 45.232,30	€ -	€ 45.232,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.709.514,31	€ 7.779.392,70	-€ 4.069.878,39
Proventi ed oneri finanziari	€ 18.115.889,70	€ 17.609.214,07	€ 506.675,63
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.825.404,01	€ 25.388.606,77	-€ 3.563.202,76
Proventi ed oneri straordinari	€ 889.371,96	€ 10.030,54	€ 879.341,42
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 22.714.775,97	€ 25.398.637,31	-€ 2.683.861,34
Imposte di esercizio	€ 2.465.648,03	€ 2.317.296,55	€ 148.351,48
AVANZO ECONOMICO	€ 20.249.127,94	€ 23.081.340,76	-€ 2.832.212,82

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 393.605.507,70	€ 370.524.166,94
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 20.249.127,94	€ 23.081.340,76
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 413.854.635,64	€ 393.605.507,70
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 642.290,65	€ 598.876,41
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 126.691,51	€ 126.691,51
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 45.232,30	€ -
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 4.343.365,47	€ 4.933.020,54
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.157.579,93	€ 5.658.588,46
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	€ 41.095,48	€ 40.631,24
a) verso imprese controllate			Indennità non rimosse	€ 603,17	€ 11.287,98
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 4.500.000,00	€ -
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	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 4.200.000,00
Totale	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 40.875,37	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.582.574,02	€ 4.251.919,22
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 e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 3.910.988,07	€ 1.321.521,05			
Crediti per interessi su titoli	€ 4.631.053,12	€ 4.606.917,18			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 243.873,05	€ 88.499,04			
Crediti per indennità non dovute	€ 56.540,37	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 327.002,92	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 16.848.477,53	€ 10.440.173,38			
Totale	€ 26.017.935,06	€ 16.457.110,65			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 11.576.854,53	€ 28.058.904,73			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 11.576.854,53	€ 28.058.904,73			
Totale attivo circolante (C)	€ 37.594.789,59	€ 44.516.015,38			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserva obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -			
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ 423.594.789,59	€ 403.516.015,38	Totale passivo e netto	€ 423.594.789,59	€ 403.516.015,38



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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 **€. 20.249.127,94** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 413.854.635,64**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 414.026.559,45**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 11.576.854,53**.

Merita opportuna menzione l'applicazione della sentenza n.**314/2015** della Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale Regionale per il Lazio, come ampiamente già indicato nei precedenti bilanci preventivi 2016, ove si è proceduto ad iscrivere per l'anno 2015, per il Fondo in oggetto, un credito relativo al recupero di Indennità non dovute pari a **€. 56.559.12**. Tale sentenza ha interessato anche i Fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e il Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri ed entrambi hanno visto iscrivere, nei propri bilanci, analoghe operazioni seppur con differenti importi.

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	€	25.737.151,79
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri.

€	25.737.151,79
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	60.450,97
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	56.559,12
Recupero imposte e tasse	€	3.891,85

Totale valore della produzione (A)	€	25.797.602,76
---	----------	----------------------

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	€	367,50
--	---	---------------

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	€	367,50
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	22.042.488,65
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	17.394.532,17
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	4.500.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	147.210,02
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	746,46
Totale	€	22.042.488,65

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

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

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	45.232,30

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)	€	<u>22.088.088,45</u>

Differenza tra valori e costi della produzione € **3.709.514,31**

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	€	18.026.635,94
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	18.026.635,94
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	762.732,82
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	762.732,82

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

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€	4.28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	13,201.50
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	13,201.50
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1,249,928.35
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1,249,928.35
Totale proventi e oneri finanziari	€	18,115,889.70

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	889,371.96
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
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	€	889,371.96
Imposte dell'esercizio	€	2,465,648.03

AVANZO ECONOMICO € **20,249,127.94**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) <i>Fabbricati</i>	€		-
2) <i>Hardware</i>	€		-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	386.000.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	386.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€		25.961.394,69
Credito per contributi	€	3.910.988,07	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.631.053,12	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
Crediti per dietimi	€	327.002,92	
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	€	243.873,05	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	16.848.477,53	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) <i>Credito verso altri</i>	€		56.540,37
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	56.540,37	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	26.017.935,06

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€	11.576.854,53	
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale	€	11.576.854,53	
Totale attivo circolante (C)	€	37.594.789,59	
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Ratei per sovrapprezzo titoli			
Totale ratei e risconti (D)	€	-	
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-	
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-	
TOTALE ATTIVO	€	423.594.789,59	

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	393.605.507,70
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	20.249.127,94
Totale patrimonio netto (A)	€	413.854.635,64

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 al credito di dubbia esigibilità	€	45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	642.290,65
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	€	4.343.365,47
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)	€	5.157.579,93

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	4.500.000,00
---	---	---------------------

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	4.500.000,00
Totale	€	4.500.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
---	---	---

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi	€	41.095,48
---------------------------	---	------------------

Si riferisce all'importo complessivo da pagare al fondo Previdenza Sottufficiali Esercito e Carabinieri per la quota d'indennità già pagata agli Ispettori dei Carabinieri cessati dal servizio, per il solo periodo di contribuzione al Fondo Appuntati e Carabinieri.

€ 41.095,48

13) Indennità non riscosse	€	603,17
-----------------------------------	---	---------------

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

€ 603,17

14) Debiti d'imposta su titoli	€	40.875,37
---------------------------------------	---	------------------

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 40.875,37

Totale debiti (E)	€	4.582.574,02
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	423.594.789,59

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			28.058.904,73
<u>RISCOSSIONI:</u>	- in conto competenza	35.744.516,91	(3)
	- in conto residui	<u>6.153.491,68</u>	(4)
			41.898.008,59 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	46.379.419,31	(1)
	- in conto residui	<u>12.000.639,48</u>	(2)
			-58.380.058,79 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>11.576.854,53</u>
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	368.517.247,95	(7)
	- dell'esercizio	<u>43.500.687,11</u>	(8)
			412.017.935,06
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	4.425.939,49	(9)
	- dell'esercizio	<u>5.142.290,65</u>	(10)
			<u>9.568.230,14</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			414.026.559,45

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 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	21.826.163,72	3.910.988,07	1.321.521,05	0,00	23.147.684,77
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	13.395.582,82	4.631.053,12	4.606.917,18	0,00	18.002.500,00
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	518.859,77	243.873,05	88.499,04	0,00	607.358,81
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. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	18,75	56.540,37	0,00	0,00	18,75
Recupero imposte e tasse	3.891,85	0,00	0,00	0,00	3.891,85
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	327.002,92	0,00
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	27.000.000,00	0,00	359.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	7.658.232,50	0,00	9.190.245,03	0,00
1.1.2.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	41.095,48	0,00	41.095,48
Indennità non rimosse	0,00	0,00	54.583,56	0,00	54.583,56
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	40.875,37	0,00	40.875,37
	35.744.516,91	43.500.687,11	6.153.491,68	368.517.247,95	41.898.008,59

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.394.532,17	4.500.000,00	3.310.628,04	0,00	20.705.160,21
Rimborso contributi	746,46	0,00	0,00	0,00	746,46
Riliquid ind. supplementare	147.210,02	0,00	0,00	0,00	147.210,02
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 banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	13.201,50	0,00	0,00	0,00	13.201,50
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	7.658.232,50	0,00	7.658.232,50
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.823.357,38	642.290,65	598.876,41	0,00	2.422.233,79
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	40.875,37	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	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00
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	4.343.365,47	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	40.631,24	41.095,48	40.631,24
Indennità non rimosse	0,00	0,00	65.268,37	603,17	65.268,37
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	327.002,92	0,00	327.002,92
	46.379.419,31	5.142.290,65	12.000.639,48	4.425.939,49	58.380.058,79

Riferim. su situaz. Amministr.

(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 1.01.2015 – 31.12.2015

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)

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 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa .						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 374.550,95	€ 2.780.666,22	€ 2.600.093,68	€ 186.423,00	€ 2.724.106,65	€ 2.829.321,65
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 104.240,21	€ 695.428,10	€ 692.052,17	€ 100.864,28	€ 681.391,07	€ 620.723,20
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.231,51	€ 2.231,51
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25.765,44
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 478.791,16	€ 3.476.094,32	€ 3.292.145,85	€ 287.287,28	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 6.554.684,37	€ -	€ -	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 4.676,59	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 6.554.684,37	€ -	€ 4.676,59	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 14.983,68	€ -	€ -	€ 54.168,03
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 14.983,68	€ -	€ -	€ 54.168,03
	TITOLO I	€ 478.791,16	€ 3.476.094,32	€ 3.292.145,85	€ 287.287,28	€ 3.407.729,23	€ 3.478.041,80
	TITOLO II	€ 6.554.684,37	€ -	€ 4.676,59	€ 6.560.037,64	€ 5.060.037,64	€ -
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 14.983,68	€ -	€ -	€ 54.168,03
	TOTALE	€ 7.033.475,53	€ 3.476.094,32	€ 3.311.806,12	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 7.033.475,53	€ 3.476.094,32	€ 3.311.806,12	€ 6.847.324,92	€ 8.467.766,87	€ 3.532.209,83

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 5.583,92	€ 5.583,92	€ -	€ 9.300,06	€ 9.300,06
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.610.108,48	€ 2.905.622,44	€ 2.832.457,67	€ 4.421.896,51	€ 1.833.737,47	€ 3.091.558,14
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 4,28	€ 4,28	€ -	€ 3.729,08	€ 63.766,72
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 14.082,32	€ 38.874,68	€ 37.974,31	€ 13.181,95	€ 38.627,80	€ 49.324,79
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	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 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	€ 3.690,55	€ -	€ -	€ 10.260,77	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.690,55	€ -	€ -	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 19.660,27	€ -	€ -	€ 79.857,21
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ -	€ -	€ 19.660,27	€ -	€ -	€ 79.857,21
	Titolo I	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18	€ 4.435.078,46	€ 1.885.394,41	€ 3.213.949,71
	Titolo II	€ 3.690,55	€ -	€ -	€ 10.260,77	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 19.660,27	€ -	€ -	€ 79.857,21
	TOTALE	€ 5.627.881,35	€ 2.950.085,32	€ 2.895.680,45	€ 4.445.339,23	€ 6.885.394,41	€ 8.293.806,92
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 526.009,00			€ 1.582.372,46	
	TOTALE GENERALE	€ 5.627.881,35	€ 3.476.094,32	€ 2.895.680,45	€ 4.445.339,23	€ 8.467.766,87	€ 8.293.806,92

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.780.666,22		€ 2.724.106,65
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ -		€ 2.231,51
Totale valore della produzione (A)		€ 2.780.666,22		€ 2.726.338,16
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 5.583,92		€ 9.300,06
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 2.905.622,44		€ 1.833.737,47
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,27		€ 252.927,27
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ -		€ 20.474,52
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 20.454,04		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.184.587,67		€ 2.116.439,32
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 403.921,45		€ 609.898,84
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 431.845,80		€ 463.535,02
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 263.582,30		€ 217.856,05
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 6.570,22		€ 6.570,22
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 4,28		€ 3.729,08
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 5.353,27		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 696.640,77		€ 684.232,21
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 7.555,41		€ 41.121,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.115.047,20		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.107.491,79		€ 41.121,96
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 814.772,47		€ 1.335.253,01
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 38.874,68		€ 38.627,80
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 853.647,15		€ 1.296.625,21

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 2.780.666,22	€ 2.724.106,65	€ 56.559,57
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ 2.231,51	-€ 2.231,51
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.780.666,22	€ 2.726.338,16	€ 54.328,06
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.911.206,36	€ 1.843.037,53	€ 1.068.168,83
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 130.540,14	€ 883.300,63	-€ 1.013.840,77
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 130.540,14	€ 883.300,63	-€ 1.013.840,77
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.454,04	€ 20.474,52	-€ 20,48
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 403.921,45	€ 609.898,84	-€ 1.013.820,29
Proventi ed oneri finanziari	€ 696.640,77	€ 684.232,21	€ 12.408,56
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 292.719,32	€ 1.294.131,05	-€ 1.001.411,73
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.107.491,79	€ 41.121,96	-€ 1.148.613,75
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 814.772,47	€ 1.335.253,01	-€ 2.150.025,48
Imposte di esercizio	€ 38.874,68	€ 38.627,80	€ 246,88
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 853.647,15	€ 1.296.625,21	-€ 2.150.272,36

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 10.929.784,71	€ 9.633.159,50
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo		
			IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€ 853.647,15	€ 1.296.625,21
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 10.076.137,56	€ 10.929.784,71
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 14.082,32	€ 13.181,95
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ -	€ -
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
7) Altri beni			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.690,55	€ 10.260,77
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ 3.003.180,36	€ 2.750.253,09
1) Partecipazioni in:			7) manutenzione immobili	€ 61.280,96	€ 40.826,92
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.082.234,19	€ 2.814.522,73
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ -	€ -
2) Crediti			Indennità non rimosse	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.900.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 644.442,15
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 930.911,49	€ 1.977.454,36
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 1.779.196,99	€ 1.800.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 16.617.090,96	€ 16.617.090,96	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 5.610.108,48	€ 4.421.896,51
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) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 374.550,95	€ 186.423,00			
Crediti per interessi su titoli	€ 96.460,20	€ 96.627,90			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 7.780,01	€ 4.236,38			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 54.684,37	€ 60.037,64			
Totale	€ 533.475,53	€ 347.324,92			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 1.617.913,74	€ 1.201.788,07			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.617.913,74	€ 1.201.788,07			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.151.389,27	€ 1.549.112,99			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 18.768.480,23	€ 18.166.203,95	Totale passivo e netto	€ 18.768.480,23	€ 18.166.203,95



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 853.647,15** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 10.076.137,56**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.023.507,92**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 1.617.913,74.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	2.780.666,22
----------------------------------	---	--------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil e da Capitanerie di Porto

€	2.780.666,22
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	-
--------------------------------	---	---

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

Totale valore della produzione (A)	€	2.780.666,22
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	5.583,92
--	---	----------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	367,50
Premi assicurativi	€	5.216,42
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.905.622,44
--------------------------------	---	--------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.

€	-
---	---

Indennità da pagare negli anni 2017-18 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.

€	2.900.000,00
---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari

€	5.622,44
---	----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

Totale

€	2.905.622,44
---	--------------

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

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

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	252.927,27
--	---	------------

Si riferisce a:

rata di ammortamento stabile di proprietà	€	252.927,27
Totale	€	252.927,27

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
---	---	---

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio

€ -

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	20.454,04
---	---	-----------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione

€ 20.454,04

Totale costi (B)€ **3.184.587,67**

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **403.921,45**

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

Fitti da immobili	€	409.080,82
--------------------------	---	------------

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri

€ -

Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina

€ 409.080,82

Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina

€ -

Totale € 409.080,82

Interessi su titoli	€	263.582,30
----------------------------	---	------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.

€ 263.582,30

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.

€ -

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	22.764,98
---	---	-----------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:

su conto corrente bancario

€ 22.764,98

Interessi su prestiti concessi	€	-
---------------------------------------	---	---

Esponde 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)	€	6.570,22
--	---	----------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ -

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 6.570,22

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€	4.28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	5,353.27
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	5,353.27
Totale proventi e oneri finanziari	€	696,640.77

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già iscritto a bilancio		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	7,555.41
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1,115,047.20
Si riferisce all'aumento di un debito (debiti per Indennità 2012) precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	1,107,491.79
Imposte dell'esercizio	€	38,874.68
DISAVANZO ECONOMICO	-€	853,647.15

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo	€	10.117.090,96
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.

€ 6.500.000,00

Totale immobilizzazioni (B)

€ **16.617.090,96**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

4) **Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici** € 533.475,53

Credito per contributi € 374.550,95

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.

Crediti per fitti € -

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016

Crediti per interessi su titoli in portafoglio € 96.460,20

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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.

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 € 7.780,01

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.

Ratei per sovrapprezzo titoli € 54.684,37

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.

5) **Credito verso altri** € -

Crediti per prestiti € -

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

Crediti per indennità non dovute € -

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Crediti diversi € -

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale

€ **533.475,53**

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		1.617.913,74
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
		Totale	€ 1.617.913,74
		Totale attivo circolante (C)	€ 2.151.389,27
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Ratei per sovrapprezzo titoli			
		Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		-
		TOTALE ATTIVO	€ 18.768.480,23

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO			
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		10.929.784,71
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€		853.647,15
		Totale patrimonio netto (A)	€ 10.076.137,56
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondo garanzia prestiti	€		-
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti			
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€		-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Fondo manutenzione e lavori immobili	€		61.280,96
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	€		3.003.180,36
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo			
Fondo imposte e tasse	€		14.082,32
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 € 3.690,55

Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C) € 3.082.234,19

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 5.610.108,48

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	930.911,49
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	1.779.196,99
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	2.900.000,00
Totale	€	<u>5.610.108,48</u>

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi € -

Si riferisce all'importo complessivo da pagare al fondo Previdenza Sottufficiali Esercito e Carabinieri per la quota d'indennità già pagata agli Ispettori dei Carabinieri cessati dal servizio, per il solo periodo di contribuzione al Fondo Appuntati e Carabinieri.

€ -

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.

€ -

14) Debiti d'imposta su titoli € -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ -

Totale debiti (E) € 5.610.108,48

TOTALE PASSIVO E NETTO € 18.768.480,23

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.201.788,07
<u>RISCOSSIONI:</u>	- in conto competenza	2.997.303,16	(3)
	- in conto residui	<u>314.502,96</u>	(4)
			3.311.806,12 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	36.003,00	(1)
	- in conto residui	<u>2.859.677,45</u>	(2)
			<u>-2.895.680,45</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.617.913,74
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	6.554.684,37	(7)
	- dell'esercizio	<u>478.791,16</u>	(8)
			7.033.475,53
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	2.713.799,03	(9)
	- dell'esercizio	<u>2.914.082,32</u>	(10)
			<u>5.627.881,35</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			3.023.507,92

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.406.115,27	374.550,95	193.978,41	0,00	2.600.093,68
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	409.080,82	0,00	0,00	0,00	409.080,82
Interessi su titoli di Stato	167.122,10	96.460,20	96.627,90	0,00	263.750,00
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	14.984,97	7.780,01	4.236,38	0,00	19.221,35
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	54.684,37	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	4.676,59	0,00	4.676,59
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	14.983,68	0,00	14.983,68
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.997.303,16	478.791,16	314.502,96	6.554.684,37	3.311.806,12

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	5.216,42	0,00	0,00	0,00	5.216,42
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	2.900.000,00	2.826.835,23	2.710.108,48	2.826.835,23
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	5.622,44	0,00	0,00	0,00	5.622,44
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 banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	24.792,36	14.082,32	13.181,95	0,00	37.974,31
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.690,55	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	14.983,68	0,00	14.983,68
Indennità non rimosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	4.676,59	0,00	4.676,59
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.003,00	2.914.082,32	2.859.677,45	2.713.799,03	2.895.680,45

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 31.12.2015

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)

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 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.1	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 366.440,46	€ 8.803.299,57	€ 9.288.095,52	€ 674.659,00	€ 8.366.483,73	€ 8.558.809,73
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.267.430,89	€ 3.958.912,05	€ 3.927.215,16	€ 1.235.734,00	€ 3.779.388,22	€ 3.325.720,80
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 779,02	€ 779,02	€ -	€ 1.866,05	€ 1.866,05
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 80.153,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 712.286,06
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.714.025,19	€ 12.762.990,64	€ 13.216.089,70	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64
1.2	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	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	€ 86.052.691,45	€ 7.974.723,36	€ -	€ 78.331.074,90	€ 43.182.682,98	€ 6.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 847.965,93	€ -	€ 1.195.232,21	€ 2.039.959,72	€ -	€ 1.935.710,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 86.900.657,38	€ 7.974.723,36	€ 1.195.232,21	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	Titolo I	€ 1.714.025,19	€ 12.762.990,64	€ 13.216.089,70	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64
	Titolo II	€ 86.900.657,38	€ 7.974.723,36	€ 1.195.232,21	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	TOTALE	€ 88.614.682,57	€ 20.737.714,00	€ 14.803.425,95	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 88.614.682,57	€ 20.737.714,00	€ 14.803.425,95	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 5.044,09	€ 5.044,09	€ -	€ 17.518,33	€ 17.518,33
1.1.2.1	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ 3.500.000,00	€ 11.665.095,19	€ 10.570.836,09	€ 6.700.000,00	€ 12.052.160,06	€ 8.590.042,12
1.1.2.3	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ -	€ 3.292,92	€ 1.778.016,28	€ -	€ 208.345,80	€ 2.391.028,78
1.1.2.4	ONERI FINANZIARI	€ 175.777,01	€ 487.910,50	€ 480.510,90	€ 158.358,17	€ 463.877,60	€ 610.665,53
1.1.2.5	ONERI TRIBUTARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.2.6	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 8.023,98	€ 8.023,98	€ -	€ 28.910,46	€ 28.910,46
	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22
	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	€ -	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ -	€ 41.000.000,00	€ 41.000.000,00
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 694.604,75	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 582.044,26	€ -	€ -	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	Titolo I	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22
	Titolo II	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	TOTALE	€ 4.436.456,15	€ 18.369.366,68	€ 19.345.264,74	€ 7.568.954,14	€ 53.814.423,68	€ 53.490.258,69
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 2.368.347,32			€ 1.515.997,30	
	TOTALE GENERALE	€ 4.436.456,15	€ 20.737.714,00	€ 19.345.264,74	€ 7.568.954,14	€ 55.330.420,98	€ 53.490.258,69

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015 (SPESA)

CAPITOLO DESCRIZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RES. PASSIVI																												
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			RESIDUI			PAGATI		RIMASTI		VARIAZIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI																										
N.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23																										
INIZIALI	(7+1)	(4+7)	(7+1)	(4+7)	(4+5+6)	(10+8)	(8+9)	(10+7)	(7+10)	(11+13)	(12+14)	(15+16)	(17+18)	(18+19)	(11+13)	(16+17)	(18+19)	(20+21)	(20+21)	(18+20)	(19+21)	AL TERMINE DELLESPERC. (0+15)																									
TITOLO I																																															
USCITE CORRENTI																																															
1.1.1 FUNZIONAMENTO																																															
1.1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																																															
1	Onorari e comp. specializ. inc.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
3	Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
4	Spese postali e telegrafiche	0,00	367,50	367,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367,50	367,50	0,00	0,00	0,00	0,00																						
5	Uscite 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	0,00	0,00	0,00	0,00																						
6	Premi assicurativi	4.700,00	23,41	4.676,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,59	4.676,59	0,00	23,41	0,00	0,00																						
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																																															
1.1.2.1 USCITE PER PREVISIONI																																															
1	Indennita' Supplementare	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Rimborsi contributi	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
3	Ritirati ind. supplementare	200.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	77.517,82	0,00	2.482,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	77.517,82	0,00	122.482,18	0,00	0,00																						
4	Average Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
5	Stipendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 spese gen.	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,28	0,00	5,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Interessi passivi (inter. legali)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
3	Uscite deriv. da sovrapprezzo	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	3.288,64	3.288,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	3.288,64	0,00	46.711,36	0,00	0,00																						
4	Uscite deriv. da sovrapprezzo Is. It.	253.106,81	0,00	253.106,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.106,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.774.723,36	0,00	1.724.723,36	0,00	0,00																						
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																																															
1	Imposte e tasse	750.000,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	322.152,73	2.910,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.358,17	158.358,17	0,00	0,00	0,00	750.000,00	158.358,17	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.019,24	10.019,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.019,24	0,00	0,00	0,00	0,00																						
1.1.2.5 FISCALITA' CORRETTIVA																																															
COMPENSAZIONE DI ENTRATE																																															
1	Restitutio. interessi su presci.	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.023,98	5.023,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.023,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Restitutio. contributi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
TITOLO II																																															
1.2 - TIPOLOGIE USCITE																																															
IN COSTO CAPITALE																																															
1.2.1 INVESTIMENTI																																															
1	Acquisto titoli	0,00	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Concess. prestiti 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	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
3	Quote per sottoprezzo titoli	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
4	Manuti ripara e altri lavori e imp.	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	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
1.2.2 PARTITE DI GIRO																																															
1	Rit. diversi (Debiti diversi)	0,00	351.945,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.945,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.945,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2	Indennita' non rimborsate	0,00	30.139,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.139,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.139,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
3	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
4	Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																						
TOTALI																							21.001.312,48	4.885.462,30	12.552.529,08	13.334.245,70	14.703.008,91	3.665.757,77	18.369.368,08	5.798.800,48	763.678,51	7.588.844,14	4.641.655,83	770.698,38	5.412.354,21	2.250.219,66	4.406.819,59	20.748.205,67	19.345.264,74	11.229.270,79	12.632.211,72	62.000,00	4.436.456,15	0,00	4.436.456,15		
Amm. avanzata Compet. diviso																							21.001.312,48	4.885.462,30	12.552.529,08	17.517.604,71	14.703.008,91	3.665.757,77	20.737.714,00	5.798.800,48	763.678,51	7.588.844,14	4.641.655,83	770.698,38	5.412.354,21	2.250.219,66	4.406.819,59	20.748.205,67	19.345.264,74	11.229.270,79	12.632.211,72	62.000,00	4.436.456,15	0,00	4.436.456,15		

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.803.299,57		€ 8.366.483,73
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 779,02		€ 1.866,05
Totale valore della produzione (A)		€ 8.804.078,59		€ 8.368.349,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 13.068,07		€ 90.040,22
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 11.665.095,19		€ 12.052.160,06
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
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 su crediti di dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.657,97		€ 13.671,64
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 11.875.819,35		€ 12.339.870,04
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ -3.071.740,76		€ -3.971.520,26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 447.677,92		€ 452.516,82
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.511.234,13		€ 3.326.871,40
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 112.560,49		€ 121.587,35
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 3.292,92		€ 208.345,80
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 253.106,81		€ 16.625,73
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 3.815.072,81		€ 3.676.004,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 4.470.836,51		€ 763.576,48
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 4.470.836,51		€ 763.576,48
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 5.214.168,56		€ 468.060,26
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 487.910,50		€ 463.877,60
AVANZO ECONOMICO		€ 4.726.258,06		€ 4.182,66

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)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 8.803.299,57	€ 8.366.483,73	€ 436.815,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 779,02	€ 1.866,05	-€ 1.087,03
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.804.078,59	€ 8.368.349,78	€ 435.728,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.678.163,26	€ 12.142.200,28	-€ 464.037,02
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 2.874.084,67	-€ 3.773.850,50	€ 899.765,83
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 2.874.084,67	-€ 3.773.850,50	€ 899.765,83
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.657,97	€ 13.671,64	-€ 13,67
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.071.740,76	-€ 3.971.520,26	€ 899.779,50
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.815.072,81	€ 3.676.004,04	€ 139.068,77
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 743.332,05	-€ 295.516,22	€ 1.038.848,27
Proventi ed oneri straordinari	€ 4.470.836,51	€ 763.576,48	€ 3.707.260,03
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.214.168,56	€ 468.060,26	€ 4.746.108,30
Imposte di esercizio	€ 487.910,50	€ 463.877,60	€ 24.032,90
AVANZO ECONOMICO	€ 4.726.258,06	€ 4.182,66	€ 4.722.075,40

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO	€ 84.786.236,51	€ 84.782.053,85
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 4.726.258,06	€ 4.182,66
			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 89.512.494,57	€ 84.786.236,51
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 165.757,77	€ 158.358,17
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ 117.055,56	€ 117.055,56
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
7) Altri beni			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 582.044,26	€ 694.604,75
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.808.561,98	€ 3.624.563,86
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ 27.329,61	€ 13.671,64
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 4.700.749,18	€ 4.608.253,98
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 178.634,88	€ -
2) Crediti			Indennità non riscosse	€ -	€ 15.991,22
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 3.500.000,00	€ -
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			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 82.200.000,00	€ 76.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 6.700.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale	€ 82.200.000,00	€ 76.000.000,00	Debiti d'imposta	€ 10.019,24	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 89.559.924,96	€ 83.359.924,96	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 3.688.654,12	€ 6.715.991,22
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) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 366.440,46	€ 674.659,00			
Crediti per interessi su titoli	€ 1.213.157,63	€ 1.206.923,50			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 54.273,26	€ 28.810,50			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ 847.965,93	€ 2.039.959,72			
Crediti per prestiti	€ 80.153,84	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 3.852.691,45	€ 2.331.074,90			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 6.414.682,57	€ 6.281.427,62			
Totale	€ 12.009.164,74	€ 12.231.945,24			
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	€ 1.927.290,34	€ 6.469.129,13			
1) depositi bancari	€ -	€ -			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ 1.927.290,34	€ 6.469.129,13			
Totale	€ 1.927.290,34	€ 6.469.129,13			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.341.972,91	€ 12.750.556,75			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -			
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ 97.901.897,87	€ 96.110.481,71	Totale passivo e netto	€ 97.901.897,87	€ 96.110.481,71
Totale attivo					



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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 **€. 4.726.258,06** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 89.512.494,57**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 86.105.516,76**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 1.927.290,34.**

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	€	8.803.299,57
----------------------------------	---	--------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil e dalle Capitanerie di porto

€	8.803.299,57
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	779,02
--------------------------------	---	--------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	779,02

Totale valore della produzione (A)	€	8.804.078,59
---	----------	---------------------

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	€	13.068,07
--	---	-----------

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	€	367,50
Premi assicurativi	€	4.676,59
Restituz. Interessi su prestiti	€	8.023,98
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.665.095,19
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	8.087.577,37
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	3.500.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	77.517,82
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
Totale	€	11.665.095,19

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:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	183.998,12
Totale	€	183.998,12

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	13.657,97
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.657,97
Totale costi (B)	€	11.875.819,35

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **3.071.740,76**

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

Fitti da immobili	€	273.159,42
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.159,42
Totale	€	273.159,42

Interessi su titoli	€	3.511.234,13
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	3.511.234,13
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	174.518,50
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	174.518,50

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)	€	112.560,49
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	112.560,49

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.		
	€	4.28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento		
	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	3,288.64
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.		
	€	3,288.64
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	253,106.81
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	253,106.81
Totale proventi e oneri finanziari	€	3,815,072.81

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	4,294,259.10
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	176,577.41
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	4,470,836.51
Imposte dell'esercizio	€	487,910.50

AVANZO ECONOMICO

€ 4,726,258.06

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		
1) <i>Fabbricati siti in Chianciano, Levico e Terminillo</i>	€	7.359.924,96
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 82.200.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.		
Totale immobilizzazioni (B)		€ 89.559.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€	5.566.716,64
Credito per contributi	€ 366.440,46	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.		
Crediti per fitti	€ -	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€ 1.213.157,63	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.		
Crediti per dietimi	€ 80.153,84	
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	€ 54.273,26	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 3.852.691,45	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
5) <i>Credito verso altri</i>	€	847.965,93
Crediti per prestiti	€ 847.965,93	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti per indennità non dovute	€ -	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Crediti diversi	€ -	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale		€ 6.414.682,57

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		1.927.290,34
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale	€		1.927.290,34
Totale attivo circolante (C)	€		8.341.972,91

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi			
Ratei per sovrapprezzo titoli			
Totale ratei e risconti (D)	€		-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		-
TOTALE ATTIVO	€		97.901.897,87

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		84.786.236,51
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		4.726.258,06
Totale patrimonio netto (A)	€		89.512.494,57

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 al credito di dubbia esigibilità	€		-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Fondo manutenzione e lavori immobili	€		27.329,61
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	€		3.808.561,98
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Chianciano, Levico e Terminillo			
Fondo imposte e tasse	€		165.757,77
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	€	582.044,26
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	4.700.749,18

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	3.500.000,00
---	---	--------------

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	3.500.000,00
Totale	€	3.500.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
---	---	---

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi	€	178.634,88
---------------------------	---	------------

Si riferisce all'importo complessivo da pagare al fondo Previdenza Sottufficiali Esercito e Carabinieri per la quota d'indennità già pagata agli Ispettori dei Carabinieri cessati dal servizio, per il solo periodo di contribuzione al Fondo Appuntati e Carabinieri.

€ 178.634,88

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.

€ -

14) Debiti d'imposta su titoli	€	10.019,24
---------------------------------------	---	-----------

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 10.019,24

Totale debiti (E)	€	3.688.654,12
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	97.901.897,87

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			6.469.129,13
<u>RISCOSSIONI:</u>	- in conto competenza	11.129.119,29	(3)
	- in conto residui	<u>3.674.306,66</u>	(4)
			14.803.425,95 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	14.703.608,91	(1)
	- in conto residui	<u>4.641.655,83</u>	(2)
			<u>-19.345.264,74</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.927.290,34
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	79.006.087,86	(7)
	- dell'esercizio	<u>9.608.594,71</u>	(8)
			88.614.682,57
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	770.698,38	(9)
	- dell'esercizio	<u>3.665.757,77</u>	(10)
			<u>4.436.456,15</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			86.105.516,76

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	8.436.859,11	366.440,46	851.236,41	0,00	9.288.095,52
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	273.159,42	0,00	0,00	0,00	273.159,42
Interessi su titoli di Stato	2.298.076,50	1.213.157,63	1.206.923,50	0,00	3.505.000,00
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	120.245,24	54.273,26	28.810,50	0,00	149.055,74
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	779,02	0,00	0,00	0,00	779,02
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	80.153,84	0,00
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	6.200.000,00	0,00	76.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	1.774.723,36	0,00	2.077.968,09	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	1.191.993,79	847.965,93	1.191.993,79
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	3.238,42	0,00	3.238,42
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	351.945,59	0,00	351.945,59
Indennità non rimosse	0,00	0,00	30.139,21	0,00	30.139,21
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	10.019,24	0,00	10.019,24
	11.129.119,29	9.608.594,71	3.674.306,66	79.006.087,86	14.803.425,95

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	4.676,59	0,00	0,00	0,00	4.676,59
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	8.087.577,37	3.500.000,00	2.405.740,90	0,00	10.493.318,27
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	77.517,82	0,00	0,00	0,00	77.517,82
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 banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	3.288,64	0,00	0,00	0,00	3.288,64
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	1.774.723,36	0,00	1.774.723,36
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	322.152,73	165.757,77	158.358,17	0,00	480.510,90
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	10.019,24	0,00
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	8.023,98	0,00	0,00	0,00	8.023,98
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	6.200.000,00	0,00	0,00	0,00	6.200.000,00
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	582.044,26	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	173.310,71	178.634,88	173.310,71
Indennità non riscosse	0,00	0,00	46.130,43	0,00	46.130,43
Crediti diversi	0,00	0,00	3.238,42	0,00	3.238,42
Crediti da dietimi	0,00	0,00	80.153,84	0,00	80.153,84
	14.703.608,91	3.665.757,77	4.641.655,83	770.698,38	19.345.264,74

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 31.12.2015

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)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione</i> <i>Fondo iniziale di cassa</i>						
1.1.1.1	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 177.387,05	€ 2.998.944,00	€ 3.081.315,02	€ 251.412,00	€ 2.905.282,56	€ 2.981.043,56
1.1.3.2	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 143.400,07	€ 386.113,79	€ 385.216,94	€ 142.503,22	€ 399.766,99	€ 377.062,72
1.1.3.3	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 9.723,76
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 320.787,12	€ 3.385.057,79	€ 3.466.531,96	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04
	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	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 8.933.918,83	€ -	€ -	€ 8.942.992,15	€ 2.007.336,30	€ -
1.2.1.4	1.2.1.4 RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 6.748,00	€ -	€ 202,88	€ 6.950,88	€ -	€ 204,04
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 8.940.666,83	€ -	€ 202,88	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	Titolo I	€ 320.787,12	€ 3.385.057,79	€ 3.466.531,96	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04
	Titolo II	€ 8.940.666,83	€ -	€ 202,88	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	TOTALE	€ 9.261.453,95	€ 3.385.057,79	€ 3.490.664,68	€ 9.343.858,25	€ 5.312.385,85	€ 3.563.607,27
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 9.261.453,95	€ 3.385.057,79	€ 3.490.664,68	€ 9.343.858,25	€ 5.312.385,85	€ 3.563.607,27

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 367,50	€ 367,50	€ -	€ -	€ -
1.1.2.1	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 11.598.976,95	€ 2.817.407,76	€ 3.157.619,01	€ 12.482.285,79	€ 2.229.381,18	€ 4.662.889,87
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 4,28	€ 4,28	€ -	€ 263,70	€ 7.600,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 18.559,95	€ 50.090,74	€ 49.843,17	€ 18.312,38	€ 53.826,93	€ 62.029,83
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 369,04	€ -	€ -	€ 2.169,04	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	Titolo I	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70
	Titolo II	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	TOTALE	€ 11.644.607,09	€ 2.867.870,28	€ 3.243.148,53	€ 12.547.499,89	€ 4.283.471,81	€ 6.925.217,62
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 517.187,51			€ 1.028.914,04	
	TOTALE GENERALE	€ 11.644.607,09	€ 3.385.057,79	€ 3.243.148,53	€ 12.547.499,89	€ 5.312.385,85	€ 6.925.217,62

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CAPITOLO CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21+22+23)
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISBITTO ALLE DEBITAZIONI					RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC. (13)	RISCCOSI (14)	RIMASTI DA RISCUOTERE (15)	VARIAZIONI		PREVISIONI (19)	RISCCSIONI (20)	DIFFERENZE RISBITTO ALLE DEBITAZIONI		
		INIZIALI (1+2)	in aumento (1+7)	in diminuz. (1+7)	DEFINITIVE (1+3+4)	RISCCSSE (1+8)	RIMASTE DA RISCUOTERE (1+9)	TOTALI ACCERTATI (1+9)	IN PIU' (10+7)	IN MENO (12+10)	TOTALI (11+15)	IN PIU' (16+13)				IN MENO (18+14)	IN PIU' (21+19)			IN MENO (22+20)	TOTALE DEI RES. ATTIVI DELL'ESERC. (23)	
1	1.1 TITOLO I	2.800,000.00	50,000.00	0.00	2.850,000.00	2.821,556.95	177,387.05	2,998,944.00	48,944.00	0.00	251,412.00	259,758.07	0.00	259,758.07	8,346.07	0.00	2,500,000.00	3,081,315.02	181,315.02	0.00	177,387.05	
1	1.1.1 ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1.1 ALTRE ENTRATE																					
1	1.1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																					
1	1.1.1.2.1 Locazioni di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	2.1 Interessi su titoli di Stato	350,000.00	22,643.29	0.00	372,643.29	233,931.71	138,711.58	372,643.29	0.00	0.00	138,818.29	0.00	0.00	138,818.29	0.00	0.00	348,818.29	372,750.00	23,931.71	0.00	138,711.58	
3	3.1 Entr. deriv. in sottoprezzo	6,646.80	0.00	0.00	6,646.80	0.00	0.00	0.00	0.00	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	4.1 Entr. deriv. in solvere ES, fut.	75,000.00	0.00	0.00	75,000.00	8,782.01	4,688.49	13,470.50	1,470.50	0.00	3,684.93	0.00	0.00	3,684.93	0.00	0.00	75,000.00	12,466.94	0.00	0.00	75,000.00	
5	5.1 Interessi su dep. e c/c base	62,395.00	0.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	0.00	62,395.00	
6	6.1 Interessi su prestiti concessi	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	7.1 Inter. prest. come ES, Fabbr.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	8.1 Inter. Attivi pers. PCM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9	9.1 Inter. Attivi pers. LE 82474	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1	1.1.3.3 FONTE CORRETTIVE																					
1	1.2 COMPENSATIVE DI SPESE CORRETTIVE																					
2	2.1 Recup. Assegno speciale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	3.1 Recup. spese e com. per. e bank	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	4.1 Recup. indennità non dovute	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	5.1 Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	5.2 Recupero spese	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1	1.2.1.1 ENTRATE NON CLASSIFICABILI																					
1	1.2.1.1.1 IN ALTRE VOCI																					
1	1.2.1.1.1.1 Fondo garanzia	12,500.00	0.00	0.00	12,500.00	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	
2	2.1 Partite in sospeso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	3.1 Entr. eventuali (altre entrate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	4.1 Crediti da clienti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 TITOLO II	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,950.88	202.88	6,748.00	0.00	0.00	0.00	128,425.38	202.88	0.00	0.00	6,748.00	
1	1.2.1 ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
1	1.2.1.1 AGENSIAZIONE DI VALORI																					
1	1.2.1.1.1 Realizzo valori mobiliari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,800,000.00	0.00	8,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	8,800,000.00	
2	2.1 Quote per sovrapprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,992.15	0.00	142,992.15	0.00	0.00	0.00	9,073.32	0.00	0.00	0.00	142,992.15	
1	1.2.1.2 RISCOSSIONE CREDITI																					
1	1.2.1.2.1 Riscossione di prestiti a breve	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,950.88	202.88	6,748.00	0.00	0.00	0.00	128,425.38	202.88	0.00	0.00	6,748.00	
2	2.1 Riscossione di crediti diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1	1.2.1.4 PARTITE DI GIRO																					
1	1.2.1.4.1 Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	2.1 Indennità non riscosse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	3.1 Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTALI	5,913,341.80	96,573.13	2,642,895.00	3,367,019.93	3,064,270.67	320,787.12	3,385,057.79	50,414.50	8,448.80	9,343,858.25	426,394.01	8,940,666.83	9,367,060.84	32,275.91	9,073.32	5,332,138.87	3,480,664.88	229,176.57	2,070,650.56	9,261,453.95	
	Avanzo di Amm. ne utilizzo				0.00			0.00		8,448.80	9,343,858.25	426,394.01	8,940,666.83	9,367,060.84	32,275.91	9,073.32	5,332,138.87	3,480,664.88	229,176.57	2,070,650.56	9,261,453.95	
	TOTALI	5,913,341.80	96,573.13	2,642,895.00	3,367,019.93	3,064,270.67	320,787.12	3,385,057.79	50,414.50	8,448.80	9,343,858.25	426,394.01	8,940,666.83	9,367,060.84	32,275.91	9,073.32	5,332,138.87	3,480,664.88	229,176.57	2,070,650.56	9,261,453.95	

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	2.998.944,00	€	2.905.282,56
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	€	-	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	2.998.944,00	€	2.905.282,56
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)	€	367,50	€	-
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni	€	2.817.407,76	€	2.229.381,18
b) Assegno Speciale	€	-	€	-
c) Sussidi	€	-	€	-
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 su crediti di dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	2.817.775,26	€	2.229.381,18
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	181.168,74	€	675.901,38
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	€	13.470,50	€	43.697,27
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	€	372.643,29	€	356.069,72
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)	€	8.446,80	€	10.746,80
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi	€	4,28	€	263,70
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)	€	9.073,32	€	8.741,38
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	385.482,99	€	401.508,71
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	551.443,66	€	-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	492.800,50
Totale delle partite straordinarie (E)	€	551.443,66	-€	492.800,50
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	1.118.095,39	€	584.609,59
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	50.090,74	€	53.826,93
AVANZO ECONOMICO	€	1.068.004,65	€	530.782,66

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 2.998.944,00	€ 2.905.282,56	€ 93.661,44
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.998.944,00	€ 2.905.282,56	€ 93.661,44
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.817.775,26	€ 2.229.381,18	€ 588.394,08
C. VALORE AGGIUNTO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Proventi ed oneri finanziari	€ 385.482,99	€ 401.508,71	-€ 16.025,72
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 566.651,73	€ 1.077.410,09	-€ 510.758,36
Proventi ed oneri straordinari	€ 551.443,66	-€ 492.800,50	€ 1.044.244,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.118.095,39	€ 584.609,59	€ 533.485,80
Imposte di esercizio	€ 50.090,74	€ 53.826,93	-€ 3.736,19
AVANZO ECONOMICO	€ 1.068.004,65	€ 530.782,66	€ 537.221,99

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	-€ 2.587.404,30	-€ 3.118.186,96
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.068.004,65	€ 530.782,66
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	-€ 1.519.399,65	-€ 2.587.404,30
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			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	€ 18.559,95	€ 18.312,38
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.762,91	€ 10.409,71
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ 369,04	€ 2.169,04
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 58.019,16	€ 66.218,39
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 rimosse	€ 22.938,24	€ 34.322,97
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.800.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 3.683.308,84
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.531.583,28	€ 3.531.583,28
3) Titoli del debito pubblico	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 3.067.393,67	€ 3.067.393,67
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
Totale	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 11.621.915,19	€ 12.516.608,76
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 e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 177.387,05	€ 251.412,00			
Crediti per interessi su titoli	€ 138.711,58	€ 138.818,29			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 4.688,49	€ 3.684,93			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 6.748,00	€ 6.950,88			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 133.918,83	€ 142.992,15			
Totale	€ 461.453,95	€ 543.858,25			
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	€ 899.080,75	€ 651.564,60			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 899.080,75	€ 651.564,60			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.360.534,70	€ 1.195.422,85			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserva obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 10.160.534,70	€ 9.995.422,85	Totale passivo e netto	€ 10.160.534,70	€ 9.995.422,85



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 1.068.004,65** con conseguente diminuzione di deficit patrimoniale, attestatosi a **€. 1.519.399,65**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.484.072,39**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 899.080,75.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	2.998.944,00
----------------------------------	---	--------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil.	€	2.998.944,00
--	---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	-
--------------------------------	---	---

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
--------------------------------	---	---

Recupero spese	€	-
----------------	---	---

Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
--------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	-
-------------------------------	---	---

Recupero imposte e tasse	€	-
--------------------------	---	---

Totale valore della produzione (A)	€	2.998.944,00
---	----------	---------------------

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	€	367,50
--	---	--------

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	€	367,50
-----------------------	---	--------

Premi assicurativi	€	-
--------------------	---	---

Restituz. Interessi su prestiti	€	-
---------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	-
-------------------------	---	---

Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
--	---	---

Oneri vari straordinari	€	-
-------------------------	---	---

7) per servizi

Indennità supplementare	€	2.817.407,76
--------------------------------	---	--------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	17.407,76
--	---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	2.800.000,00
--	---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	-
--	---	---

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
--	---	---

Totale	€	2.817.407,76
---------------	----------	---------------------

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	€	-

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-

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)	€	2.817.775,26

Differenza tra valori e costi della produzione € **181.168,74**

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	€	372.643,29
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	372.643,29
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	13.470,50
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	13.470,50

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)	€	8.446,80
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	1.800,00
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	6.646,80

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
--	---	------

Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara. € 4.28

Interessi legali	€	-
-------------------------	---	---

Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento € -

Uscite per sovrapprezzo titoli	€	-
---------------------------------------	---	---

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015. € -

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	9,073.32
---	---	----------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 9,073.32

Totale proventi e oneri finanziari	€	385,482.99
---	---	-------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	543,097.59
---------------------------------	---	------------

Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014

Insussistenze di attivo	€	-
--------------------------------	---	---

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.

22) Sopravvenienze attive	€	8,346.07
----------------------------------	---	----------

Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato da Persomil, già iscritto a bilancio

23) Sopravvenienze passive	€	-
-----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Totale delle partite straordinarie	€	551,443.66
---	---	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	50,090.74
-------------------------------	---	-----------

AVANZO ECONOMICO	€	1,068,004.65
-------------------------	---	---------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	8.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	8.800.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		454.705,95
Credito per contributi	€	177.387,05	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	138.711,58	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
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	€	4.688,49	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	133.918,83	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri	€		6.748,00
Crediti per prestiti	€	6.748,00	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	461.453,95

IV. Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	€ 899.080,75
Conto corrente bancario Banca delle Marche	
Totale	€ 899.080,75
Totale attivo circolante (C)	€ 1.360.534,70

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	
Ratei per sovrapprezzo titoli	
Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€ -
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -
TOTALE ATTIVO	€ 10.160.534,70

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	-€ 2.587.404,30
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.068.004,65
Totale patrimonio netto (A)	-€ 1.519.399,65

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 35.327,26
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ -
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ -
Fondo ammortamento immobili	€ -
Fondo imposte e tasse	€ 18.559,95
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 369,04
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	

Ratei per sottoprezzo titoli	€	3.762,91
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)	€	58.019,16

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	11.598.976,95
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	3.531.583,28
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	3.067.393,67
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	2.200.000,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	2.800.000,00
Totale	€	11.598.976,95
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce all'importo complessivo da pagare		
	€	-
13) Indennità non rimosse	€	22.938,24
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	22.938,24
14) Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
Totale debiti (E)	€	11.621.915,19
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	10.160.534,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		651.564,60
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	3.064.270,67 (3)	
- in conto residui	426.394,01 (4)	
	<hr/>	3.490.664,68 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	49.310,33 (1)	
- in conto residui	3.193.838,20 (2)	
	<hr/>	-3.243.148,53 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		899.080,75
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	8.940.666,83 (7)	
- dell'esercizio	320.787,12 (8)	
	<hr/>	9.261.453,95
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	8.826.047,14 (9)	
- dell'esercizio	2.818.559,95 (10)	
	<hr/>	11.644.607,09
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		-1.484.072,39

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.821.556,95	177.387,05	259.758,07	0,00	3.081.315,02
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	233.931,71	138.711,58	138.818,29	0,00	372.750,00
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	8.782,01	4.688,49	3.684,93	0,00	12.466,94
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	8.800.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	133.918,83	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	202,88	6.748,00	202,88
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	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	23.929,84	0,00	23.929,84
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.064.270,67	320.787,12	426.394,01	8.940.666,83	3.490.664,68

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	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	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.407,76	2.800.000,00	3.140.211,25	8.798.976,95	3.157.619,01
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	31.530,79	18.559,95	18.312,38	0,00	49.843,17
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	369,04	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.762,91	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	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	35.314,57	22.938,24	35.314,57
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49.310,33	2.818.559,95	3.193.838,20	8.826.047,14	3.243.148,53

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 – 31.12.2015

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)

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.335.717,68	€ 12.383.937,40	€ 12.213.688,21	€ 609.800,00	€ 11.624.813,59	€ 12.767.062,59
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.018.799,86	€ 2.746.675,91	€ 2.698.726,97	€ 970.850,92	€ 2.557.624,21	€ 2.392.091,47
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 15.413,60	€ 15.413,60	€ -	€ 300,00	€ 300,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 132.543,89	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 217.951,30
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.487.061,43	€ 15.146.026,91	€ 14.927.828,78	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36
	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	€ 69.782.160,47	€ 12.926.257,08	€ 1.000.000,00	€ 57.976.046,16	€ 14.726.949,86	€ 3.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 184.926,36	€ -	€ 129.588,00	€ 314.514,36	€ -	€ 204.739,17
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 69.967.086,83	€ 12.926.257,08	€ 1.129.588,00	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	Titolo I	€ 2.487.061,43	€ 15.146.026,91	€ 14.927.828,78	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36
	Titolo II	€ 69.967.086,83	€ 12.926.257,08	€ 1.129.588,00	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	TOTALE	€ 72.454.148,26	€ 28.072.283,99	€ 16.075.244,15	€ 59.871.211,44	€ 28.909.687,66	€ 18.655.763,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 72.454.148,26	€ 28.072.283,99	€ 16.075.244,15	€ 59.871.211,44	€ 28.909.687,66	€ 18.655.763,19

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione</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	€ -	€ 367,50	€ 367,50	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.150.000,00	€ 9.238.388,38	€ 9.358.096,46	€ 5.000.000,00	€ 7.853.745,69	€ 5.938.165,10
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 5.391,20	€ 2.931.648,28	€ -	€ 67.050,14	€ 794.000,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 155.327,61	€ 379.211,43	€ 366.573,26	€ 126.121,45	€ 334.952,79	€ 374.304,51
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 65.327,35	€ -	€ 1.760,90	€ 126.677,35	€ 12.167,57	€ 12.167,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ -	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 228.644,00	€ -	€ -	€ 256.756,13	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	Titolo I	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18
	Titolo II	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	TOTALE	€ 2.600.818,14	€ 19.623.358,51	€ 22.794.746,30	€ 5.513.570,74	€ 22.267.916,19	€ 21.402.413,02
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 8.448.925,48			€ 6.641.771,47	
	TOTALE GENERALE	€ 2.600.818,14	€ 28.072.283,99	€ 22.794.746,30	€ 5.513.570,74	€ 28.909.687,66	€ 21.402.413,02

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015
(ENTRATE)

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RES. ATTIVI DELL'ESERC. (9+15)						
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		DEBITI E PASSIVITÀ		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.		RISORSE		RIMASTE DA RISCOUOTERE		RIMASTI DA RISCOUOTERE		RISORSE		PREVISIONI			RISCONSSIONI		INTERESSI RISPETTO ALLE IMMISSIONI			
		iniziali	in aumento	in diminuz.	definitive	risorse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in più	in meno	totali	in più	in meno	da riscuotere	in più	in meno	totali	in più	in meno		in più	in meno	in più	in meno		
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26				
1	1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	11,700,000.00	0.00	11,700,000.00	11,700,000.00	12,383,937.40	683,937.40	0.00	609,800.00	1,165,468.49	1,165,468.49	1,165,468.49	555,668.49	0.00	11,700,000.00	12,213,688.21	513,688.21	0.00	0.00	0.00	1,335,717.68	0.00				
2	1.1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,480,980.17	80,980.17	0.00	935,568.89	935,568.89	935,568.89	935,568.89	0.00	0.00	2,385,000.00	2,482,250.00	97,250.00	0.00	0.00	0.00	934,299.06	0.00				
3	1.1.2 ALTRE ENTRATE	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00				
4	1.1.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	200,000.00	0.00	200,000.00	220,000.00	265,695.74	45,695.74	0.00	35,282.03	35,282.03	35,282.03	35,282.03	0.00	0.00	200,000.00	216,476.97	16,476.97	0.00	0.00	0.00	84,500.80	0.00				
5	1.1.3.1 Locazioni di immobili	449,284.00	0.00	449,284.00	449,284.00	449,284.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,284.00	449,284.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,284.00	0.00				
6	1.1.3.2 Interessi su titoli di Stato	61,350.00	0.00	61,350.00	59,597.35	59,597.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,350.00	59,597.35	0.00	0.00	0.00	0.00	61,350.00	0.00				
7	1.1.3.3 Interessi su depositi bancari	1,752.65	0.00	1,752.65	1,752.65	1,752.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,752.65	1,752.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1,752.65	0.00				
8	1.1.3.4 Interessi su titoli di Stato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
9	1.1.3.5 Altre entrate patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
10	E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
11	Recupero spese e com. post. e ban. e	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Recupero indennità non dovute	10,000.00	3,812.03	13,812.03	13,812.03	13,812.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	13,812.03	3,812.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
13	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	1,601.57	1,601.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,601.57	1,601.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
14	Recupero spese	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
15	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
16	Fondo garanzia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
17	Partite in sospeso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
18	Entrate eventuali (altre entrate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
19	Crediti da allegati	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
20	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
21	1.1.1 ALIBUSAZIONE DI RISORSE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
22	1.1.2 REALIZZO DI VALORI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
23	Realizzo valori mobiliari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
24	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,926,257.08	926,257.08	0.00	1,476,046.16	1,000,000.00	1,000,000.00	56,500,000.00	55,500,000.00	0.00	9,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
25	Quote per sovrapprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	2,926,257.08	2,926,257.08	0.00	1,476,046.16	1,000,000.00	1,000,000.00	1,355,903.39	1,355,903.39	0.00	120,142.77	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
26	1.1.2.1 RISCOSSIONE CREDITI	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312,479.49	129,588.00	129,588.00	182,891.49	182,891.49	0.00	1,100,202.00	129,588.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182,891.49	0.00				
27	Riscossione di prestiti a breve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,034.87	0.00	2,034.87	2,034.87	2,034.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
28	Riscossione di crediti diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
29	1.1.2.2 PARTITE DI GIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
30	Riten. diversi (Debiti diversi)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
31	Indennità non riverse	0.00	1,226.38	1,226.38	1,226.38	1,226.38	0.00	0.00	1,226.38	1,226.38	1,226.38	1,226.38	1,226.38	0.00	0.00	1,226.38	0.00	0.00	0.00	0.00	1,226.38	0.00	0.00			
32	Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
33	TOTALI	33,038,706.13	2,125,038.41	18,640,996.65	16,522,747.89	28,072,983.99	8,731,234.71	106,729.31	59,871,211.44	3,283,734.78	3,283,734.78	60,457,108.42	706,038.75	120,142.77	25,034,446.00	16,075,244.15	650,656.15	0.00	0.00	0.00	72,454,148.26	0.00				
34	Avanzo di Amm.ne utilizzazio	33,038,706.13	2,125,038.41	18,640,996.65	16,522,747.89	28,072,983.99	8,731,234.71	106,729.31	59,871,211.44	3,283,734.78	3,283,734.78	60,457,108.42	706,038.75	120,142.77	2,245,054.00	16,075,244.15	650,656.15	0.00	0.00	0.00	72,454,148.26	0.00				

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.383.937,40		€ 11.624.813,59
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 15.413,60		€ 300,00
Totale valore della produzione (A)		€ 12.399.351,00		€ 11.625.113,59
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, resituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 367,50		€ 12.167,57
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 9.238.388,38		€ 7.853.745,69
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
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 su crediti di dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.238.755,88		€ 7.865.913,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.160.595,12		€ 3.759.200,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 265.695,74		€ 124.023,03
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.480.980,17		€ 2.433.601,18
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 87.701,23		€ 111.525,56
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 5.391,20		€ 67.050,14
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 120.142,77		€ 41.231,65
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.708.843,17		€ 2.560.867,98
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 3.285.960,41		€ 415.580,59
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 3.285.960,41		€ 415.580,59
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 9.155.398,70		€ 6.735.648,90
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 379.211,43		€ 334.952,79
AVANZO ECONOMICO		€ 8.776.187,27		€ 6.400.696,11

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

A. RICAVI	€ 12.383.937,40	€ 11.624.813,59	€ 759.123,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 15.413,60	€ 300,00	€ 15.113,60
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.399.351,00	€ 11.625.113,59	€ 774.237,41
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.238.755,88	€ 7.865.913,26	€ 1.372.842,62
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.708.843,17	€ 2.560.867,98	€ 147.975,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.869.438,29	€ 6.320.068,31	-€ 450.630,02
Proventi ed oneri straordinari	€ 3.285.960,41	€ 415.580,59	€ 2.870.379,82
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 9.155.398,70	€ 6.735.648,90	€ 2.419.749,80
Imposte di esercizio	€ 379.211,43	€ 334.952,79	€ 44.258,64
AVANZO ECONOMICO	€ 8.776.187,27	€ 6.400.696,11	€ 2.375.491,16

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 63.798.081,86	€ 57.397.385,75
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 8.776.187,27	€ 6.400.696,11
			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 72.574.269,13	€ 63.798.081,86
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ 138.759,62	€ 126.121,45
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
7) Altri beni			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 228.644,00	€ 256.756,13
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) manutenzione immobili	€ 65.327,35	€ 126.677,35
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ 596.040,80	€ 672.864,76
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 1.519,18	€ 1.486,18
2) Crediti			Indennità non rimosse	€ -	€ 2.529,63
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.150.000,00	€ -
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			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 5.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00	Debiti d'imposta su titoli	€ 16.567,99	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Totale Debiti (E)	€ 2.168.087,17	€ 5.004.015,81
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) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 1.335.717,68	€ 609.800,00			
Crediti per interessi su titoli	€ 934.299,06	€ 935.568,89			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 84.500,80	€ 35.282,03			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 2.034,87			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 182.891,49	€ 312.479,49			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 132.543,89	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 4.282.160,47	€ 1.476.046,16			
Totale	€ 6.954.148,26	€ 3.371.211,44			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 2.884.248,84	€ 9.603.750,99			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.884.248,84	€ 9.603.750,99			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.838.397,10	€ 12.974.962,43			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 75.338.397,10	€ 69.474.962,43	Totale passivo e netto	€ 75.338.397,10	€ 69.474.962,43



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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 2015.

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 **€. 8.776.187,27** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 72.574.269,13**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 72.737.578,96**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 2.884.248,84.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	12.383.937,40
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil	€	12.383.937,40
---	---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	15.413,60
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	13.812,03
Recupero imposte e tasse	€	1.601,57

Totale valore della produzione (A)	€	12.399.351,00
---	----------	----------------------

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	€	367,50
--	---	---------------

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	€	367,50
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	9.238.388,38
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	7.027.730,01
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	2.150.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	57.345,72
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	3.312,65
Totale	€	9.238.388,38

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:		
rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-
Totale	€	-

12) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-

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)	€	9.238.755,88

Differenza tra valori e costi della produzione € **3.160.595,12**

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	€	2.480.980,17
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.		
	€	2.480.980,17
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	265.695,74
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:		
su conto corrente bancario	€	265.695,74

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)	€	87.701,23
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	59.589,10
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	28.112,13

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali	€	4.28
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€	4.28
Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	5,386.92
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	5,386.92
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	120,142.77
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	120,142.77
Totale proventi e oneri finanziari	€	2,708,843.17

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	2,730,291.92
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	555,668.49
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato da Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	3,285,960.41
Imposte dell'esercizio	€	379,211.43

AVANZO ECONOMICO € **8,776,187.27**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	65.500.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	<u>65.500.000,00</u>

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		6.769.221,90
Credito per contributi	€	1.335.717,68	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	934.299,06	
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 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
Crediti per dietimi	€	132.543,89	
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	€	84.500,80	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	4.282.160,47	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri	€		184.926,36
Crediti per prestiti	€	182.891,49	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	2.034,87	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	<u>6.954.148,26</u>

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		2.884.248,84
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
		Totale	€ 2.884.248,84
		Totale attivo circolante (C)	€ 9.838.397,10
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Ratei per sovrapprezzo titoli			
		Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		-
		TOTALE ATTIVO	€ 75.338.397,10

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		63.798.081,86
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		8.776.187,27
		Totale patrimonio netto (A)	€ 72.574.269,13

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€		163.309,83
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti			
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€		-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Fondo manutenzione e lavori immobili	€		-
Fondo ammortamento immobili	€		-
Fondo imposte e tasse	€		138.759,62
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	€		65.327,35
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi			

Ratei per sottoprezzo titoli € 228.644,00

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) € **596.040,80**

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 2.150.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	2.150.000,00
Totale	€	2.150.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :

12) Debiti diversi € 1.519,18

Si riferisce all'importo complessivo da pagare € 1.519,18

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.

14) Debiti d'imposta su titoli € 16.567,99

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola. € 16.567,99

Totale debiti (E) € **2.168.087,17**

TOTALE PASSIVO E NETTO € **75.338.397,10**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			9.603.750,99
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	12.791.509,37	(3)	
- in conto residui	3.283.734,78	(4)	
			16.075.244,15 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	17.334.598,89	(1)	
- in conto residui	5.460.147,41	(2)	
			-22.794.746,30 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			2.884.248,84
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	57.173.373,64	(7)	
- dell'esercizio	15.280.774,62	(8)	
			72.454.148,26
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	312.058,52	(9)	
- dell'esercizio	2.288.759,62	(10)	
			2.600.818,14
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			72.737.578,96

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	
I.1.1 ENTRATE CONTRIB.	11.048.219,72	1.335.717,68	1.165.468,49	0,00	12.213.688,21
I.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.546.681,11	934.299,06	935.568,89	0,00	2.482.250,00
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	181.194,94	84.500,80	35.282,03	0,00	216.476,97
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
I.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	13.812,03	0,00	0,00	0,00	13.812,03
Recupero imposte e tasse	1.601,57	0,00	0,00	0,00	1.601,57
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	132.543,89	0,00
I.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
I.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
I.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	10.000.000,00	1.000.000,00	55.500.000,00	1.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	2.926.257,08	0,00	1.355.903,39	0,00
I.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	129.588,00	182.891,49	129.588,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
I.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	1.226,38	0,00	1.226,38
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	16.567,99	0,00	16.567,99
	12.791.509,37	15.280.774,62	3.283.734,78	57.173.373,64	16.075.244,15

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	
I.1.1 FUNZIONAMENTO					
I.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	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
I.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	7.027.730,01	2.150.000,00	2.269.708,08	0,00	9.297.438,09
Rimborso contributi	3.312,65	0,00	0,00	0,00	3.312,65
Riliquid ind. supplementare	57.345,72	0,00	0,00	0,00	57.345,72
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	5.386,92	0,00	0,00	0,00	5.386,92
Usc. deriv. tit. sovrappr Es.fut.	0,00	0,00	2.926.257,08	0,00	2.926.257,08
I.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	240.451,81	138.759,62	126.121,45	0,00	366.573,26
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	16.567,99	0,00
					0,00
I.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	1.760,90	65.327,35	1.760,90
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.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
I.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
I.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
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	228.644,00	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	0,00	1.519,18	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	3.756,01	0,00	3.756,01
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	132.543,89	0,00	132.543,89
	17.334.598,89	2.288.759,62	5.460.147,41	312.058,52	22.794.746,30

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2015– 31.12.2015

Relazione del Collegio dei Revisori
sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015

Collegio dei Revisori

Verbale n. 42 in data 22 Aprile 2016

Il giorno 22 aprile 2016, presso la sede di via Marsala n. 104 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013, si è riunito per procedere all'esame del Bilancio Consolidato 2015.

L' esame del bilancio viene condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

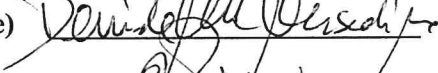
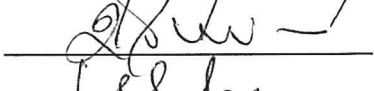
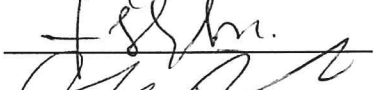
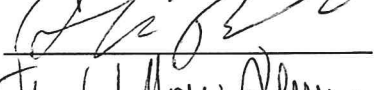

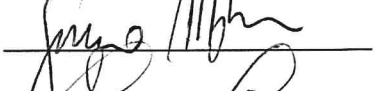

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2015, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2013 e 2014, sottolinea che per alcune poste contabili, sussistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali.

Il Collegio, in esito all'esame svolto, approva all'unanimità l'allegata relazione del Collegio al Bilancio Consolidato della gestione 2015, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 22 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)	
Dott.	Umberto	PICCININ	(Membro)	
C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)	
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)	
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)	
Tenente Colonnello	Giacomo	MASTRIA	(Membro)	
Dott.	Tommaso	COPPOLA	(Membro)	

Relazione del Collegio dei Revisori
sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*
- *Gestione finanziaria*
- *Risultati della gestione*
 - a) saldo di cassa
 - b) risultato della gestione di competenza
 - c) risultato di amministrazione

CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

CONCLUSIONI



INTRODUZIONE

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

- ricevuto lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2015, predisposto dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 14 aprile 2016, consistente nel Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredato dalla relazione dell'organo esecutivo;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015, approvato dal MEF come risulta da comunicazione MEF RGS Prot. 30918 del 08.04.2015, e il bilancio consolidato dell'esercizio 2014;
- vista la normativa vigente;

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2015 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
 - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- Il Collegio è stato nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013;
- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- la redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Cassa, la responsabilità del Collegio dei Revisori è relativa al giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni di Collegio dei Revisori

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2015.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

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

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



Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2015 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			57.289.812,89
Riscossioni	21.474.376,93	104.946.499,22	126.420.876,15
Pagamenti	47.899.859,87	104.846.018,63	152.745.878,50
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			30.964.810,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			30.964.810,54

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2015 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2015	30.964.810,54

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro € € 37.443.448,97

come risulta dai seguenti elementi così dettagliati:

Accertamenti	(+)	186.085.009,93
Impegni	(-)	143.450.300,95
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		42.634.708,98

Riscossioni	(+)	104.946.499,22
Pagamenti	(-)	104.846.018,63
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	100.480,59
Residui attivi	(+)	81.138.510,71
Residui passivi	(-)	38.604.282,32
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	42.534.228,39
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	[A] - [B]	42.634.708,98

Il collegio prende in esame le principali voci in “entrata” e in “uscita”, riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2015 - 31 dicembre 2015, rappresentate nelle tabelle riassuntive di seguito riportate:

Contributi (entrate) per € 90.917.334,98 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

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

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.995.239,52
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.218.106,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.737.151,79
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.780.666,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.803.299,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.998.944,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.383.937,40
TOTALE €		90.917.344,98

Interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 31.343.371,20.

L'importo è in lieve aumento in ragione di un aumento del portafoglio titoli, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.506.457,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.181.838,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.026.635,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	263.582,30
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.511.234,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	372.643,29

7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.480.980,17
TOTALE €		31.343.371,20

Indennità supplementare (uscite) per € 87.189.614,52.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2015 ed è superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2014. I dati, relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.082.407,36
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.438.204,74
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.042.488,65
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.905.622,44
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	11.665.095,19
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.817.407,76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.238.388,38
TOTALE €		87.189.614,52

Assegno speciale (uscite), per € 4.879.338,30

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

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 92.068.952,82 composto da € 87.189.614,52 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 4.879.338,30 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico**, comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro € **37.443.448,97**. I dati relativi alla posta in esame, suddivisi tra singoli fondi, sono rappresentati nella seguente tabella.

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
TOTALE €		37.443.448,97

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di Euro **715.609.584,11** come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			57.289.812,89
RISCOSSIONI	21.474.376,93	104.946.499,22	126.420.876,15
PAGAMENTI	47.899.859,87	104.846.018,63	152.745.878,50
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			30.964.810,54
<i>Differenza</i>			30.964.810,54
RESIDUI ATTIVI	670.042.810,19	81.138.510,71	751.181.320,90
RESIDUI PASSIVI	27.932.265,01	38.604.282,32	66.536.547,33
<i>Differenza</i>			684.644.773,57
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015			715.609.584,11

Con riferimento ai residui attivi, si evidenzia che la voce si riferisce principalmente al valore di realizzo dei titoli di stato e alle quote sovrapprezzo di tali titoli, oltre che alla riscossione di prestiti a breve termine e altri crediti.

Per quanto riguarda i residui passivi si riferiscono prevalentemente all'erogazione dell'indennità supplementare relativa agli ultimi mesi dell'esercizio ed ai quattro anni successivi, in conformità della disciplina regolativa dell'Ente.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are several distinct marks, including what appears to be a large stylized 'S' or '8' on the left, and various scribbles and initials on the right, possibly representing different individuals or departments.

CONTO ECONOMICO

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

	2015	2014	2013
A Valore della produzione	91.446.484,63	89.949.609,97	91.398.287,84
B Costi della gestione	93.173.390,63	80.269.174,93	93.712.900,04
Risultato della gestione operativa	-1.726.906,00	9.680.435,04	-2.314.612,20
C Proventi ed oneri finanziari	33.289.678,10	32.357.141,44	30.407.314,26
Risultato prima dei componenti straordinari	31.562.772,10	42.037.576,48	28.092.702,06
D Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	10.209.512,25	2.103.479,62	1.623.136,38
Risultato economico esercizio prima imposte	41.772.284,35	44.141.056,10	29.715.838,44
<i>imposte d'esercizio</i>	4.328.835,38	4.091.530,03	4.012.700,04
Avanzo/disavanzo Economico	37.443.448,97	40.049.526,07	25.703.138,40

Con riferimento alla gestione straordinaria si rileva una rilevante variazione (+8.106.032,63) rispetto all'esercizio precedente. Al riguardo si prende atto di quanto segnalato nella nota integrativa e si raccomanda per l'avvenire di adottare tutte le misure correttive idonee ad evitare analoghe situazioni.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2015 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo come nei precedenti esercizi , se pur con consistente apprezzamento rispetto all'esercizio precedente (-2.587.404,30); anche gli altri fondi, pur vantando un attivo, risentono di un maggior numero di cessazioni rispetto alle previsioni.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
TOTALE €		729.928.095,10

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015 è di € **700.300.000,00**, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando unicamente BTP.

Complessivamente le voci in attivo si possono ricapitolare in:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI				
PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
		Totale		€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali				
		Totale	€	-
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati			€	25.223.869,41
		Totale	€	25.223.869,41
III. Immobilizzazioni finanziarie,				

con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio				
Successivo				
1) Partecipazioni in:				
2) Crediti				
3) Titoli del debito pubblico			€ 700.300.000,00	
4) Crediti finanziari diversi				
		Totale	€ 700.300.000,00	
	Totale Immobilizzazioni (B)			€ 725.523.869,41
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
		Totale	€ -	
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	Crediti per contributi		€ 10.642.208,19	
	Crediti per interessi su titoli		€ 8.980.723,27	
	Crediti per interessi su dep. e c/c		€ 502.807,21	
	Crediti per indennità non dovute		€ 461.398,72	
	Crediti diversi		€ 43.130,35	
	Crediti per fitti		€ -	
	Crediti per prestiti		€ 1.037.605,42	
	Crediti da dietimi su titoli di Stato		€ 593.946,89	
	Crediti per sovrapprezzo titoli		€ 28.619.500,85	
		Totale	€ 50.881.320,90	
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			€ 30.964.810,54	
2) depositi postali			€ -	
3) denaro e valori in cassa			€ -	
		Totale	€ 30.964.810,54	
	Totale attivo circolante (C)			€ 81.846.131,44
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi			€ -	
	Totale ratei e risconti (D)			€ -

850

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

A) DEFICIT PATRIMONIALE			
I. Fondo di dotazione			
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Contributi a fondo perduto			
V. Contributi per ripiano disavanzi			
VI. Riserve statutarie			
VII. Altre riserve distintamente indicate			
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo		€	-
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		€	-
	Totale Patrimonio netto (A)		€ -
		Totale attività	€ 807.370.000,85

omplessivamente le voci in passivo si possono ricapitolare in:

) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo di dotazione		€ 692.484.646,13	
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Contributi a fondo perduto			
V. Contributi per ripiano disavanzi			
VI. Riserve statutarie			
VII. Altre riserve distintamente indicate			
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
IX. Disavanzo economico d'esercizio		€ 37.443.448,97	
	Totale Patrimonio netto (A)		€ 729.928.095,10
) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
1) per contributi a destinazione vincolata			
2) per contributi indistinti per la gestione			
3) per contributi in natura			
Totale Contributi in conto capitale (B)			€ -
) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte		€ 1.253.334,33	
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)		€ 706.313,07	
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)		€ 369.118,98	
5) Ratei per sottoprezzi da titoli		€ 6.951.353,25	
6) per ammortamenti		€ 9.583.566,53	
7) manutenzione immobili		€ 246.359,84	
8) interessi su prestiti		€ 65.696,39	
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)			€ 19.175.742,39
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			€ -
) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna			

oche, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	Debiti diversi		€ 259.715,24	
	Indennità non riscosse		€ 94.457,45	
	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015		€ 35.450.000,00	
	Debiti per Indennità Supplementare 2011		€ -	
	Debiti per Indennità Supplementare 2012		€ 3.531.583,28	
	Debiti per Indennità Supplementare 2013		€ 4.984.184,85	
	Debiti per Indennità Supplementare 2014		€ 11.971.031,17	
	Debiti per Assegno Speciale anno 2015		€ 1.900.947,99	
			.	
	Debiti d'imposta		€ -	
	Debiti d'imposta su titoli		€ 74.243,38	
		Totale Debiti (E)		€ 58.266.163,36
) RATEI E RISCONTI				
	1) Ratei passivi			
	2) Risconti passivi			
	3) Aggio su prestiti			
	4) Riserve tecniche			
		Totale ratei e risconti (D)		€ -
			totale passività	€ 807.370.000,85

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.298	5.464	2.741
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-562	3.272	737
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	15.664	23.081	20.249
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.560	1.297	-854
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.928	4	4.726
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	89	531	1.068
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.726	6.401	8.776

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.201	23.900	26.904
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.991	113.263	114.296
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.651	393.732	414.027
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.034	3.604	3.024
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	80.993	81.182	86.106
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.083	-2.552	-1.484
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.561	63.961	72.738

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.490	28.954	31.694
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.727	112.999	113.736
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	370.524	393.606	413.855
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	9.633	10.930	10.076
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.782	84.786	89.512
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.118	-2.587	-1.519
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.397	63.798	72.574

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

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

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

L'analisi dei dati di bilancio evidenzia che un fondo presenta un valore negativo del patrimonio, in continuità con quanto già manifestatosi negli EE.FF. 2012, 2013 e 2014. Tale trend negativo, da ascrivere anche al numero rilevante di pensionamenti non previsti (che dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio), e, malgrado la corresponsione posticipata delle indennità consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non deve essere sottovalutata. In particolare il risultato negativo di amministrazione per il Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare è un indice di illiquidità importante che richiede l'adozione di piani di intervento di riequilibrio economico e finanziario da attuarsi anche attraverso la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi.

In presenza di tale situazione, il collegio conferma quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 e 2013.

Pertanto, Il Collegio raccomanda di:

- perseguire l'armonizzazione normativa tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra personale parigrado appartenente alle diverse forze armate;
- apportare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale dei fondi, ponendo particolare attenzione al contenuto della relazione della Corte dei Conti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa per gli esercizi 2013 e 2014, di cui alla delibera n. 123/2015 del 11/12/2015. In particolare il Collegio richiama le significative proposizioni della Corte come segue *“ In tale ottica la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali.”*

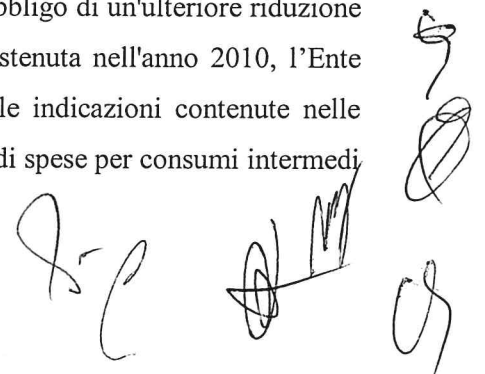
- adottare opportuni provvedimenti affinché l'ente si doti di una propria banca dati relativa alle posizioni degli iscritti (contributi versati, anni di servizio), sia a fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri. In proposito si segnala che, successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame, l'Ente ha predisposto la prima proposta di verifica tecnico-attuariale della gestione dei Fondi, che è attualmente in fase di inoltro all'esame degli organi competenti del ministero vigilante. Si dà atto che l'Ente sta provvedendo a porre correttivi alla situazione di inadempimento alla cadenza triennale fissata per tale attività dall'art. 5.4 della lettera F) delle Istruzioni tecnico applicative di cui al Decreto Interministeriale Finanze-Difesa del 1 luglio 2010, atteso che dalla costituzione dell'Ente, avvenuta sotto la predetta data, finora non era stato ancora adottato alcun provvedimento in merito malgrado le sollecitazioni dell'organo di revisione.

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

In particolare non ha avuto avvio l'attività di erogazione di prestiti al personale pur prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio, per un importo complessivo di € 120.000.000,00 in quanto il relativo regolamento non è ancora stato approvato. Al riguardo il Collegio, oltre ad auspicare che l'iter approvativo del regolamento concessorio abbia conclusione definitiva in tempi certi, ritiene pertanto necessario raccomandare alla Cassa di approntare un set di indicatori idonei ad un costante monitoraggio della 'dinamica' dell'erogazione dei prestiti al fine di prevenire che la stessa attività, quando avviata, possa avere ripercussioni negative sulla primaria funzione dell'Ente, consistente, come noto, nell'erogazione dei benefici previdenziali dovuti *per legge* al personale militare al momento della cessazione dal servizio attivo.

Il collegio ha verificato il rispetto da parte dell'Ente delle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, atteso che, ai sensi dell'art. 5, comma 7, del decreto-legge 2 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 26 aprile 2014, n. 44, le disposizioni in materia di finanza pubblica si applicano, dall'anno 2014, anche alle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Per quanto riguarda in particolare le disposizioni recate dall'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, che ha disposto l'adozione di interventi di riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5 per cento per l'anno 2012 e pari al 10 per cento a decorrere dall'anno 2014, rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2010, e le ulteriori previsioni di cui all'art. 50, commi 3 e 4, del decreto-legge 66/14 che hanno aggiunto per il 2014 l'obbligo di un'ulteriore riduzione del 5% della spesa per consumi intermedi, sempre rispetto a quella sostenuta nell'anno 2010, l'Ente come illustrato nella nota integrativa ha proceduto in conformità delle indicazioni contenute nelle circolari MEF/RGS n. 5/2009 e nn. 28 e 31/2012, riscontrando l'assenza di spese per consumi intermedi



nel bilancio dell'Ente riferito all'E.F. 2010.

L'Ente, quindi, pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha adottato interventi di razionalizzazione e contenimento di tale tipologia di spesa, che rimane limitata ai premi assicurativi afferenti gli immobili a reddito e alle spese per le pubblicità obbligatoria per la gara di affidamento del servizio di tesoreria, svoltasi nel 2015.

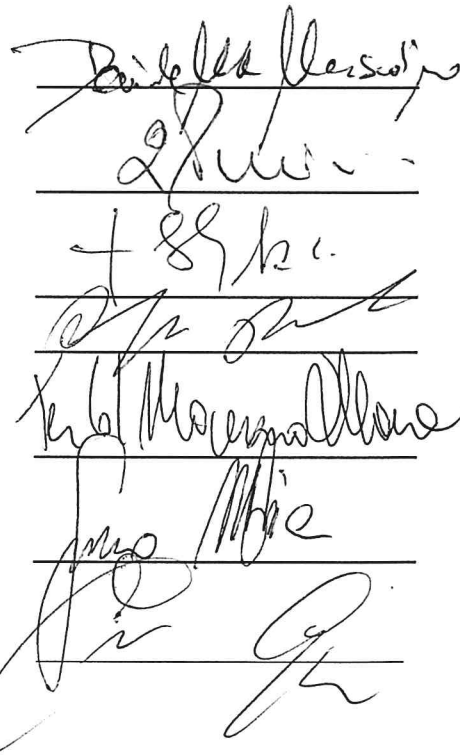
Infine, con riguardo all'entrata in vigore del nuovo testo dell'articolo 11, comma 2 lett. a) del decreto legislativo n. 33 del 2013, così come modificato dall'articolo 24-bis del d.l. n. 90 del 2014 convertito con la legge n. 114 del 2014, che ha chiarito la piena applicazione delle norme agli enti di diritto pubblico *"...non territoriali nazionali, regionali o locali comunque denominati, istituiti, vigilati, finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, ovvero i cui amministratori siano da questa nominati"* si rileva che l'ente non ha ancora provveduto, malgrado le sollecitazioni di quest'organo di revisione, a dare integrale ottemperanza a tutti gli adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità recati dal sopra menzionato d. lgs 33/13.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)
Dott.	Umberto	PICCININ	(Membro)
C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)
Tenente Colonnello	Giacomo	MASTRIA	(Membro)
Dott.	Tommaso	COPPOLA	(Membro)



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2016



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 - 31.12.2016

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 07 giugno 2017 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato

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

b. conto economico consolidato

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

c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:

- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di C.A. (EI) Massimiliano DEL CASALE

CONSIGLIERI

Generale di Divisione	(CC)	Enzo	BERNARDINI
Generale di Divisione A.	(AM)	Roberto	COMELLI
Contrammiraglio	(MM)	Stefano	BARBIERI
Maggior Generale ris.	(EI)	Nicola	LUISI
Consigliere		Carlo Alberto	MANFREDI SELVAGGI
Dottoressa		Daniela	ROTA
1° Maresciallo Lgt.	(MM)	Paolo	BIANCHI
1° Maresciallo	(EI)	Flavio Vito V.	DE PACE
1° Maresciallo	(AM)	Lucio	GERVASI
Mar.A.S. UPS	(CC)	Paolo	VIRGILI
Brigadiere	(CC)	Roberto	TULLETTI
VICE BRIG.	CC	CEAORO	FUSCO

Gen. D. Enzo Bernardini
 Gen. A. Roberto Comelli
 Contrammiraglio Stefano Barbieri
 Maggiore Generale Nicola Luisi
 Consigliere Carlo Alberto Manfredi Selvaggi
 Dottoressa Daniela Rota
 1° Maresciallo Lgt. Paolo Bianchi
 1° Maresciallo Flavio Vito V. De Pace
 1° Maresciallo Lucio Gervasi
 Mar.A.S. UPS Paolo Virgili
 Brigadiere Roberto Tulletti
 VICE BRIG. CEAORO FUSCO

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi e carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	90.447.458,39	101.089.666,58	10.642.208,19	90.917.344,98	87.345.470,73
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.231.340,24	1.231.340,24	0,00	1.231.340,24	1.231.340,24
3.2.	INTERESSI ATTIVI						
3.2.2.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	9.419.266,78	32.958.809,11	32.520.265,61	8.980.723,27	31.343.371,20	31.312.500,00
3.2.3.	Altri interessi attivi	336.580,04	885.412,47	1.092.164,85	502.807,21	1.512.440,54	1.206.791,17
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	461.398,72	24.217,22	24.217,22	461.398,72	529.139,65	67.740,93
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50	20.587.137,39	125.533.636,61	121.163.843,07
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	728.840.000,00	67.040.100,00	38.500.000,00	700.300.000,00	47.000.000,00	1.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	400.905,91	0,00	636.699,51	1.037.605,42	0,00	1.321.784,67
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	27.537.021,69	1.326.485,50	898.854,40	29.213.447,74	13.551.373,32	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	65.216,01	0,00	198.352,60	43.130,35	0,00	218.218,06
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	756.843.143,61	68.366.485,50	40.233.906,51	730.594.183,51	60.551.373,32	2.540.002,73
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50	20.587.137,39	125.533.636,61	121.163.843,07
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	756.843.143,61	68.366.485,50	40.233.906,51	730.594.183,51	60.551.373,32	2.540.002,73
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	TOTALE DELLE ENTRATE	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	751.181.320,90	186.085.009,93	126.420.876,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	751.181.320,90	186.085.009,93	126.420.876,15

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	1.273.528,88	4.502.911,66	4.603.655,61	1.327.577,71	4.328.835,38	4.245.507,64
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	2.323,81	2.323,81	0,00	2.602,50	2.602,50
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	78.814.897,91	110.011.023,91	96.031.751,1	57.837.747,29	92.068.952,82	84.583.968,54
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	19.560,50	1.346.046,00	0,00	24.046,68	13.575.420,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	25.224,54	11.894,72	12.744,72	65.696,39	12.068,41	13.829,31
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	3.913,16	14.049,99	10.136,83	0,00	13.795,16	13.795,16
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 80.117.564,49	€ 114.561.764,59	€ 102.006.660,38	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	€ -	€ 67.040.000,00	€ 67.040.000,00	0,00	47.000.000,00	47.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	€ 5.996.962,42	€ 40.505,21	€ -	6.951.353,25	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	354.172,69	0,00	3.310.755,35
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 80.117.564,49	€ 114.561.764,59	€ 102.006.660,38	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35
	TOTALE DELLE USCITE	€ 96.562.796,61	€ 181.642.269,80	€ 174.144.641,81	€ 66.536.547,33	€ 143.450.300,95	€ 152.745.878,50
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 12.271.473,13			€ 42.634.708,98	
	TOTALE GENERALE	€ 96.562.796,61	€ 193.913.742,93	€ 174.144.641,81	€ 66.536.547,33	€ 186.085.009,93	€ 152.745.878,50

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CAPITOLO, DESCRIZIONE, PREVIDENZA, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CASSA, TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI, TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI. Rows include various financial items like 'ESSE CONSORTI', 'ALTRI INTERESSI PASSIVI', 'ALTRI INTERESSI ATTIVI', etc.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	90.447.458,39	€	90.917.344,98
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	24.217,22	€	529.139,65
Totale valore della produzione (A)	€	90.471.675,61	€	91.446.484,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	28.268,52	€	28.436,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	104.649.162,33	€	87.189.614,52
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	5.361.861,58	€	4.879.338,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	645.315,75	€	645.315,75
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	369.118,98
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	61.567,01	€	61.567,01
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	110.746.175,19	€	93.173.390,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	20.274.499,58	-€	1.726.906,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	35.075.581,82	€	34.087.151,98
b) Proventi diversi dai prec. (non dà luogo a mov Finanz)	€	1.034.517,89	€	1.172.030,17
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	19.560,50	€	24.076,68
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	2.477.618,04	€	1.945.427,37
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	33.612.921,17	€	33.289.678,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	750.400,38	€	11.324.559,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	7.748.280,49	€	1.115.047,29
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	6.997.880,11	€	10.209.512,25
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	6.340.541,48	€	41.772.284,35
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	4.502.911,66	€	4.328.835,38
AVANZO ECONOMICO	€	1.837.629,82	€	37.443.448,97

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 90.447.458,39	€ 90.917.344,98	-€ 469.886,59
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 24.217,22	€ 529.139,65	-€ 504.922,43
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 90.471.675,61	€ 91.446.484,63	-€ 974.809,02
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 110.039.292,43	€ 92.097.388,89	€ 17.941.903,54
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ 61.567,01	€ 430.685,99	-€ 369.118,98
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 20.274.499,58	-€ 1.726.906,00	-€ 18.547.593,58
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.612.921,17	€ 33.289.678,10	€ 323.243,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 13.338.421,59	€ 31.562.772,10	-€ 18.224.350,51
Proventi ed oneri straordinari	-€ 6.997.880,11	€ 10.209.512,25	-€ 17.207.392,36
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 6.340.541,48	€ 41.772.284,35	-€ 35.431.742,87
Imposte di esercizio	€ 4.502.911,66	€ 4.328.835,38	€ 174.076,28
AVANZO ECONOMICO	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97	-€ 35.605.819,15

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione	€ 729.928.095,10	€ 692.484.646,13
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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavvanzi		
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 (Disavvanzi) economici parati e nuovo	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 731.765.724,92	€ 729.928.095,10
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	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	€ 1.284.947,20	€ 1.253.334,33
7) Altri beni			2) per imposte	€ 708.313,07	€ 708.313,07
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 5.996.962,42	€ 6.951.353,25
1) Partecipazioni in:			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 10.228.882,28	€ 9.583.568,53
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ 307.926,85	€ 248.359,84
b) imprese collegate			7) manutenzione immobili	€ 25.224,54	€ 85.898,39
c) imprese controllanti			8) interessi su prestiti		
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 18.899.375,34	€ 19.175.742,39
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 10.410.947,15	€ 259.715,24
b) verso imprese collegate			Indennità non riscossa	€ 37.322,55	€ 94.457,45
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 51.575.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,28
3) Titoli del debito pubblico	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.970.294,54	€ 4.984.184,85
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 4.270.187,50	€ 11.971.031,17
Totale	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 17.834.457,50	€ 35.450.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 754.063.869,41	€ 725.523.869,41	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ 2.008.991,13	€ 1.900.947,99
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per premi assicurativi	€ 3.913,18	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ 8.581,68	€ 74.243,38
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale Totale Debiti (E)	€ 89.275.662,45	€ 58.288.183,38
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Ratei passivi		
Crediti per contributi	€ -	€ 10.642.208,19	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su titoli	€ 9.419.266,78	€ 8.980.723,27	3) Aggio su prestiti		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 336.580,04	€ 502.807,21	4) Riserve tecniche		
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	€ 461.398,72	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti diversi	€ 85.218,01	€ 43.130,35			
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 400.905,91	€ 1.037.605,42			
Crediti da detriti su titoli di Stato	€ 68.653,38	€ 593.946,89			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 27.468.368,31	€ 28.619.500,85			
Totale	€ 38.220.389,15	€ 50.681.320,90			
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	€ 47.656.504,15	€ 30.964.810,54			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 47.656.504,15	€ 30.964.810,54			
Totale attivo circolante (C)	€ 85.678.693,30	€ 81.646.131,44			
O) 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 disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavvanzi economici parati e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 839.940.762,71	€ 807.370.000,85	Totale passivo e netto	€ 839.940.762,71	€ 807.370.000,85



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel conto economico e nello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	90.447.458,39
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, escluso gli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che versano il 4% dell'80% dello stipendio percepito:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale iscritto alle Casse di Previdenza delle Forze Armate

€	90.447.458,39
---	---------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	24.217,22
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	12.603,32
--------------------------------	---	-----------

Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	-
-------------------------------	---	---

Recupero imposte e tasse	€	11.613,90
--------------------------	---	-----------

Tota e valore della produzione (A)	€	90.471.675,61
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	28.268,52
---	---	------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
---------------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	2.263,81
-----------------------	---	----------

Premi assicurativi	€	14.049,99
--------------------	---	-----------

Spese generali e commissioni bancarie	€	60,00
---------------------------------------	---	-------

Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
--------------------------------------	---	---

Restituzione interessi su prestiti	€	2.932,50
------------------------------------	---	----------

Restituzione contributi	€	8.962,22
-------------------------	---	----------

4) per personale

Indennità supplementare	€	104.649.162,33
--------------------------------	---	-----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	51.661.450,92
---	---	---------------

Indennità da pagare negli anni 2016-20 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	51.575.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti	€	1.401.707,34
--	---	--------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	11.004,07
--	---	-----------

Assegno Speciale	€	5.361.861,58
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	5.361.861,58
---	--------------

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	645.315,75
Si riferisce al totale delle rate di ammortamento degli immobili di proprietà		
	€	645.315,75
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	61.567,01
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	61.567,01
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)		€ 110.746.175,19

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ 20.274.499,58

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	1.231.340,24
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	549.100,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.080,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.159,42
Totale	€	1.231.340,24
Interessi su titoli	€	32.959.949,90
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	32.958.809,11
Entrate per sottoprezzo	€	1.140,79
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	1.140,79
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	884.291,68
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	884.291,68
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi in.roitati 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)	€	1.034.517,89
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	39.621,85
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	994.896,04

17) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-

Uscite per sovrapprezzo titoli	€	19.560,50
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	19.560,50

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	2.477.618,04
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	2.477.618,04

Totale proventi e oneri finanziari € 33.612.921,17

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Insussistenze di passivo	€	750.400,37
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		

23) Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		

22) Sopravvenienze attive	€	0,01
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		

23) Sopravvenienze passive	€	7.748.280,49
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità)		

Totale delle partite straordinarie -€ 6.997.880,11

Imposte dell'esercizio	€	4.502.911,66
------------------------	---	--------------

AVANZO ECONOMICO € **1.837.629,82**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		25.223.869,41
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	728.840.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	754.063.869,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		37.292.868,51
Credito per contributi	€	-	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per fitti da immobili	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	9.419.266,78	
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016			
Crediti per dietimi	€	68.653,38	
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	€	336.580,04	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	27.468.368,31	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri	€		927.520,64
Crediti per prestiti	€	400.905,91	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	461.398,72	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			

Crediti diversi € 65.216,01

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € 38.220.389,15

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

n. 7 conti corrente bancari in essere presso Banca delle Marche

€ 47.656.504,15

Totale € 47.656.504,15

Totale attivo circolante (C) € 85.876.893,30

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Totale ratei e risconti (D) € -

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ -

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ -

TOTALE ATTIVO € 879.940.762,71

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 729.928.095,10

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 1.837.629,82

Totale patrimonio netto (A) € 731.765.724,92

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

€ 706.313,07

Fondo al credito di dubbia esigibilità

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

€ 369.118,98

Fondo manutenzione e lavori immobili

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

€ 307.926,85

Fondo ammortamento immobili

Relativo ai soli fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare proprietari di stabili

€ 10.228.882,28

Fondo imposte e tasse	€	1.264.947,20
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	€	25.224,54
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	5.996.962,42
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)	€	18.899.375,34

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	76.807.936,78
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	357.997,24
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	2.970.294,54
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	4.270.187,50
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	17.634.457,50
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	51.575.000,00
Totale	€	76.807.936,78
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	2.006.961,13
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	2.006.961,13
12) Debiti diversi	€	10.410.947,15
Si riferisce agli importi derivanti dall'assegno speciale non riscosso e da riemettere e al pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	10.410.947,15
13) Indennità non riscosse	€	37.322,55
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	37.322,55
14) Debiti d'imposta su titoli	€	8.581,68
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	8.581,68
15) Debiti per premi assicurativi		€ 3.913,16
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di Via Todi non pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	3.913,16
Totale debiti (E)	€	89.275.662,45
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	839.940.762,71

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2016.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2016:

- **contributi** (entrate) per € **90.447.458,39** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono in leggera diminuzione (0,52%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente, coerentemente con la diminuzione della forza dello 0,56% rispetto al 31 dicembre 2015. La novità di rilievo in tema di entrate contributive consiste nel fatto che, a decorrere dal mese di gennaio 2016, per effetto del passaggio al sistema NOIPA, i contributi della Cassa di Previdenza sono incassati –a fattor comune per tutti i Fondi e le categorie di personale- al termine di ciascun mese di riferimento. Ne consegue che, al termine dell'esercizio finanziario, tutti i contributi dell'esercizio risultano riscossi, oltre che monitorati più agevolmente.

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.819.913,16
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	21.732.267,70
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.796.087,53
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.910.015,49
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.843.419,59
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.135.047,93
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.210.706,99
TOTALE €		90.447.458,39

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € **32.958.809,11**. L'importo complessivo è in lieve incremento. Questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli generato dagli investimenti delle eccedenze di liquidità. In relazione a tale argomento, occorre sottolineare che i mercati obbligazionari governativi appaiono ormai eccessivamente stabilizzati con rendimenti ai minimi generalizzati pressoché su tutte le scadenze.

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.446.953,87
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.123.462,45
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	19.163.802,92
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	248.575,48
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.729.183,86
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	346.466,24
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.900.364,29
TOTALE €		32.958.809,11

- **canoni di locazione** (entrate) per € 1.231.340,24. Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi Fondi e sono stati interamente riscossi.

N.	Denominazione Fondo	Canoni di locazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	549.100,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	//
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	//
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	409.080,82
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	273.159,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	//
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	//
TOTALE €		1.231.340,24

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 104.649.162,33. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi Fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2016, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 104 mln, con un notevole incremento rispetto al 2015. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è quasi interamente attribuibile al considerevole incremento del numero del personale cessato dal servizio con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Al riguardo, va innanzi tutto specificato che, a differenza degli anni

precedenti, il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro anticipato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto per la prima volta ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). Al riguardo, si fa notare che, anche rispetto ai dati profferiti in sede di revisione del bilancio di previsione E.F. 2016, si è registrato un vistoso quanto inaspettato incremento numerico di uscite di personale dal servizio attivo. Tale dicotomia va ascritta sostanzialmente all'esercizio di una manifestazione di volontà discrezionale del singolo iscritto che, di fronte a possibili scenari pessimistici sul piano economico-pensionistico, ha finito evidentemente per optare a favore di un ingresso anticipato nella posizione di quiescenza. Per inciso, è appena il caso di sottolineare che, con gli ultimi provvedimenti legati al riordino delle carriere del personale militare –di fatto, migliorativi del trattamento economico, a decorrere dal 1.1.2018- già nel corso dell'attuale esercizio finanziario (2017), si potrebbe verificare una contrazione temporanea del numero delle cessazioni anticipate: in netta controtendenza, quindi, con il fenomeno precedentemente descritto.

I dati dell'indennità supplementare per il 2016 sono, pertanto, così riassunti:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.863.727,35
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	33.806.912,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	23.800.815,66
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.198.854,28
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	12.316.605,16
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.833.754,34
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.828.492,72
TOTALE €		104.649.162,33

- **assegno speciale** (uscite), per € 5.362 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri, nonché quello degli Appuntati e Carabinieri, hanno mostrato un segno negativo. Nonostante ciò l'utile gestionale complessivo che ne scaturisce è lievemente in aumento. Tale dato trova ovviamente, riscontro, ancora una volta, nel sostanzioso utile fatto registrare nel solo fondo degli Appuntati e Carabinieri. Ovviamente il dato finale risulta in netta diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e conseguentemente all'aumento delle erogazioni di indennità. I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	3.025,25
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-10.038.966,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.139.025,08
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-2.491.694,08
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	-1.767.777,62
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.504.598,75
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	-501.383,79
TOTALE €		1.837.629,82

I Patrimoni al 31.12.2016, nonostante i disavanzi economici, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale –a causa del risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni- ha subito un ulteriore decremento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni consente ancora -nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2016, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di

età. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attento monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.697.157,55
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	103.696.859,28
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	431.993.660,72
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.584.443,48
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	87.744.716,95
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.023.998,40
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.072.885,34
TOTALE €		731.765.724,92

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2016, in lieve crescita rispetto all'anno 2015, ammonta a € 728.840.000,00. Gli investimenti nel 2016 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2016, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	27.143.302,92
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	104.257.094,83
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	432.165.584,53
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	805.195,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.535.395,23
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-2.988.671,14
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.236.195,17
TOTALE €		718.154.096,69

Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base ai valori basati sulla congruità dell'UTE

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. I crediti risultano generalmente esigibili per la quasi totalità ed imputabili a:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti. L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), e, al riguardo, corre l'obbligo di precisare che sono state avviate (e sono tuttora in corso) una serie di azioni volte alla verifica capillare di tale partita ed al ripristino della restituzione di alcuni crediti.
- indennità non dovute derivanti dalla sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

Di seguito si riepiloga la situazione delle insussistenze e sopravvenienze di passivo, dovute ad una sottovalutazione, in alcuni casi negli esercizi precedenti, del numero di personale cessato dal servizio con diritto alla liquidazione dell'indennità supplementare.

La situazione in dettaglio è la seguente:

FONDO	Insussistenze passive	Insussistenze attive	Sopravvenienze attive	Sopravvenienze passive
Ufficiali EI e CC	€ 378.282,89	€ 0,00	€ 0,01	€ 653.454,86
Sottuffi EI e CC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.495.440,64
Appuntati CC	€ 148.751,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ufficiali MM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.566.003,01
Sottufficiali MM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.412.563,19
Ufficiali AM	€ 223.365,96	€ 0,00	€ 0,00	327.591,26 €
Sottufficiali AM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.293.227,53
CONSOLIDATO	€ 750.400,37	€ 0,00	€ 0,01	€ 7.748.280,49

La presenza di sopravvenienze ed insussistenze passive su quasi tutti i fondi va analizzata alla luce del fatto che -a partire da quest'anno- la Cassa di Previdenza ha richiesto alla Direzione Generale del Personale Militare di fornire tutti i dati del personale militare –suddiviso per le varie categoria- cessato dal servizio con diritto all'indennità supplementare. Ciò è stato richiesto anche per gli anni precedenti al 2016 –soprattutto per quanto riguarda gli i Fondi degli Ufficiali ad erogazione differita e – analizzando i dati pervenuti con quelli già richiesti e pervenuti lo scorso anno per la predisposizione dei bilanci di previsione –nonché con le pratiche in possesso relative ai rispettivi periodi- si è proceduto ad un dettagliato ricalcolo degli accantonamenti da iscrivere a bilancio per gli importi dell'e indennità supplementari ancora da pagare, come risulta dettagliato nello specchio suindicato.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			30.964.810,54
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	115.791.410,61	(3)	
- in conto residui	<u>75.044.924,81</u>	(4)	
			190.836.335,42 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	126.750.943,10	(1)	
- in conto residui	<u>47.393.698,71</u>	(2)	
			-174.144.641,81 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			<u>47.656.504,15</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	688.938.056,83	(7)	
- dell'esercizio	<u>78.122.332,32</u>	(8)	
			767.060.389,15
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	41.671.469,91	(9)	
- dell'esercizio	<u>54.891.326,70</u>	(10)	
			<u>96.562.796,61</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			718.154.096,69

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	10.228.882,28
ai Fondi per rischi e oneri	8.670.493,06
al Fondo ripristino investimenti	18.899.375,34
Totale parte vincolata	<u>18.899.375,34</u>

Parte disponibile

Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	699.254.721,35
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	<u>699.254.721,35</u>

Totale risultato di amministrazione presunto 718.154.096,69

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali e coperture di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	90.447.458,39	0,00	10.642.208,19	0,00	101.089.666,58
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.231.340,24	0,00	0,00	0,00	1.231.340,24
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr.</i>	23.539.542,33	9.419.266,78	8.980.723,8	0,00	32.520.265,61
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	547.711,84	336.580,04	502.807,21	0,00	1.050.518,85
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	1.140,79	0,00	0,00	0,00	1.140,79
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	40.505,21	0,00	40.505,21
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	11.813,90	0,00	0,00	0,00	11.813,90
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	12.603,32	0,00	0,00	0,00	12.603,32
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	481.398,72	0,00
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dovute in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr.</i>	0,00	67.040.000,00	38.500.000,00	661.800.000,00	38.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Ricossa. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	636.699,51	400.905,91	636.699,51
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attività finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	1.326.485,50	0,00	26.141.882,81	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	898.854,40	68.653,38	898.854,40
<i>Altre entrate per riduz. di altre attività finanziarie verso Famiglie - Ricosa. crediti diversi</i>	0,00	0,00	198.352,60	65.216,01	198.352,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	14.481.639,56	0,00	14.481.639,56
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	116.439,73	0,00	116.439,73
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	46.695,12	0,00	46.695,12
	115.791.410,61	78.122.332,32	75.044.924,81	688.938.056,83	190.836.335,42

Riferim. su situaz. Amministr

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.e. - imposte e tasse</i>	3 237 964,46	1 264 947,20	1 253 334,33	0,00	4 491.298,79
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.e. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	112 356,82	8 581,68	112 356,82
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.e. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	2 263,81	0,00	0,00	0,00	2 263,81
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	51 661 450,92	51 575 000,00	37 701 742,64	25 232 936,76	89 363 193,56
<i>Riliquidazioni e liq. delle indennità supplm. anni precedenti</i>	1 401 707,34	0,00	0,00	0,00	1 401 707,34
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	11 004,07	0,00	0,00	0,00	11 004,07
<i>Assegno Speciale</i>	3.354 900,45	2.006 961,13	1 900 947,99	0,00	5 255 848,44
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	19 560,50	0,00	0,00	0,00	19 560,50
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. -Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. P.d.</i>	0,00	0,00	1 326 485,50	0,00	1.326 485,50
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	2 932,50	0,00	850,00	25.224,54	3 782,50
<i>Restituzione contributi</i>	8 962,22	0,00	0,00	0,00	8 962,22
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	10 136,83	3 913,16	0,00	0,00	10.136,83
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.e. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	67 040 000,00	0,00	0,00	0,00	67 040 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.e. - quote sottilezz. tit.</i>	0,00	40 505,21	0,00	5 956 457,21	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Risultato diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	4 330 407,65	10 410 947,15	4 330 407,65
<i>Indennità non rimborsate</i>	0,00	0,00	173 574,63	37 322,55	173 574,63
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	220 438,26	0,00	220 438,26
<i>Crediti da diuturni</i>	0,00	0,00	373 560,89	0,00	373 560,89
	126.750.943,10	54.891.326,70	47.393.698,71	41.671.469,91	174.144.641,81
Riferim. su situaz. Amministr	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consuntivo Consolidato 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

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

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

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie: quella che raggruppa tutti i Fondi previdenziali degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi Bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, nel breve periodo l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si tratta di un equilibrio soggetto a dinamiche in evoluzione poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel più ampio processo di ristrutturazione delle Forze Armate di cui al D. Lgs. n.8 del 28.1.2014, vale a dire il nuovo modello di Difesa c.d. "a 150.000 unità", si prevede –nel prossimo futuro- un incremento delle cessazioni del personale con diritto all'Indennità Supplementare a fronte di una contestuale riduzione del numero degli iscritti e, conseguentemente, delle entrate contributive. Al riguardo, occorre sottolineare che il Fondo Ufficiali Aeronautica Militare, (già in disavanzo come evidenziato nel Bilancio Consuntivo del 2015), ha registrato nel 2016 un ulteriore risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni dal servizio. Per quanto concerne la seconda categoria, ossia quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più solida rispetto ai Fondi degli Ufficiali, ancorché l'elevato numero di cessazioni dal servizio per l'anno 2016 ha ovviamente prodotto i suoi effetti (meno positivi) sul risultato economico d'esercizio e, conseguentemente, sul patrimonio netto dei rispettivi fondi. Dall'analisi dei risultati economici, infatti, emerge già nelle premesse il risultato economico d'esercizio negativo del Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, dovuto all'elevatissimo numero di cessazioni dal servizio nel corso dell'esercizio finanziario in oggetto.

A tal proposito, occorre rilevare che, come già precedentemente argomentato, mentre nel breve periodo i singoli fondi possono essere in grado di continuare ad adempiere alla funzione istituzionale propria, nel medio lungo termine (sia a causa dei massicci esodi del personale degli ultimi anni, sia per effetto del futuro assetto numerico del personale militare delle Forze Armate, così come prefigurato, in primis, dal richiamato D.Lgs. n. 8 del 28.12.2014, si registrerà, inevitabilmente, un consistente flusso in uscita del personale attualmente in servizio, non compensato da un corrispondente numero di personale in

entrata, con un duplice effetto negativo sui bilanci dovuto sia all'incremento delle uscite per le liquidazioni dell'indennità supplementare agli aventi titolo che al decremento complessivo delle entrate per contributi versati da un numero minore di iscritti, non ultimo, sostanziato da un minore numero di reclutamenti.

A tal proposito, è stata predisposta dall'esperto attuariale del Consiglio di Amministrazione, la verifica attuariale che è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione ed inviata alle Superiori Autorità nel mese di agosto 2016.

Nel prospetto che segue, sono indicati gli iscritti alla data del 31.12.2016, con la suddivisione per classe di nascita:

SUDDIVISIONE DEGLI ISCRITTI AL 31.12.2016 PER CLASSE DI NASCITA

ANNO DI NASCITA	UFF.LI EI CC		UFF.LI MM	UFF.LI AM	SOTT.LI EI CC		SOTT.LI MM	SOTT.LI AM	APP CC	TOTALE
	UFF.LI EI	UFF.LI CC			SOTT.LI EI	SOTT.LI CC				
	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	0	2	2	1	0	0	0	0	0	5
52	1	5	2	0	0	0	0	0	0	8
53	5	5	5	4	0	0	0	0	1	20
54	8	4	9	8	0	1	0	0	0	30
55	14	12	17	8	0	0	0	0	0	51
56	47	15	35	26	0	10	0	0	8	141
57	124	45	43	42	31	193	15	12	98	603
58	167	63	80	55	115	248	29	39	164	960
59	217	71	79	88	198	448	48	115	277	1541
60	279	89	92	96	387	627	125	276	571	2542
61	339	94	131	114	644	936	237	506	1014	4015
62	335	126	105	161	739	1184	315	848	1815	5628
63	368	106	131	166	878	1406	506	1213	2706	7480
64	442	146	141	217	1024	1623	761	1545	3397	9296
65	413	142	125	196	900	1500	822	1747	3639	9484
66	483	135	168	245	766	1572	999	1842	3212	9422
67	466	131	150	228	667	1548	1071	2093	2841	9195
68	437	116	187	236	666	1413	1032	1945	2816	8848
69	424	149	181	287	706	1509	939	1951	2862	9008
70	414	138	207	238	782	1442	983	1943	2769	8916
71	428	126	219	246	970	1292	1052	1723	2646	8702
72	443	135	185	246	1249	1201	1068	1473	2351	8351
73	481	179	194	219	1501	1019	1212	1243	2189	8237
74	481	164	225	212	1241	963	1298	773	2122	7479
75	447	182	203	211	899	814	1202	626	2028	6612
76	438	153	195	181	835	743	1069	555	1975	6144
77	381	171	198	201	947	635	920	700	1874	6027
78	365	131	182	201	993	549	769	679	2185	6054
79	389	106	175	168	971	416	745	574	2169	5713
80	376	81	168	173	792	350	606	474	2662	5682
81	344	98	186	161	705	364	418	396	3206	5878
82	291	78	182	127	580	355	289	447	3110	5459
83	226	55	200	133	510	303	224	410	2695	4756
84	180	58	177	137	396	291	204	294	2221	3958
85	184	53	160	115	351	352	152	191	1663	3221
86	175	47	115	85	271	337	99	129	1016	2274
87	140	61	102	70	198	337	52	75	1016	2051
88	134	58	105	77	151	307	42	84	965	1923
89	138	58	102	79	126	279	39	98	1071	1990
90	165	48	104	87	129	254	37	101	939	1864
91	137	49	95	78	69	237	19	96	682	1462
92	113	45	88	58	21	117	16	31	672	1161
93	108	36	81	40	6	36	8	15	586	916
94	88	21	77	4	5	28	2	3	406	634
95	49	17	45	0	1	15	0	0	181	308
96	7	4	3	0	1	0	0	0	17	32
97	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7
98	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
TOT 31/12/2016	11.691	3.808	5.656	5.725	22.421	27.254	19.424	27.265	70.848	194.092
	15.499				49.675					
TOT 31/12/2015	11.801	3.734	5.473	5.746	23.219	26.838	19.965	27.790	70.612	195.178
	15.535				50.057					

Come evidenziato, il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2016, si è attestato su 194.092 unità. Tale numero è da considerarsi in linea con gli iscritti al 31 dicembre dell'esercizio precedente, ma non può considerarsi stabilizzato in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nel 2016, si è registrato un lievissimo decremento dei contributi previdenziali di circa lo 0,52%, coerente con la riduzione del personale iscritto alla data del 31.12.2016, quest'ultima, pari allo 0,56% rispetto al 31.12 dell'anno precedente.

Il numero dei cessati del 2016 e la conseguente spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare, sono superiori rispetto all'esercizio precedente.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale Ufficiali della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), l'eventuale risultato economico negativo non influisce nel brevissimo termine sulla liquidità finanziaria, tenuto conto del differimento della corresponsione dell'indennità supplementare per i Fondi con più bassa patrimonialità (Ufficiali).

Tuttavia, in una proiezione di medio-lungo termine, si prevede ragionevolmente un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (come anticipato, in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie della gestione ordinaria. Ne consegue che è ormai ineludibile l'adozione di tutte le azioni possibili per assicurare nel medio-lungo termine l'equilibrio gestionale dei singoli Fondi e la sostenibilità della gestione della Cassa di Previdenza, tenuto anche conto delle verifiche attuariali approvate dal Consiglio di Amministrazione ed alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di tenere in considerazione.

Va tenuto conto, in tale scenario, che gli effetti delle previsioni negative di medio e lungo termine prospettate nelle Verifiche Attuariali dovranno essere fronteggiati con specifici interventi di tipo normativo sull'intera disciplina del settore. Interventi che il C.d.A. "pro-tempore" ha formulato alle S.A..

Sarà cura del sodalizio, inoltre, monitorare la liquidità dei singoli fondi nel prossimo futuro ed adottare tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi gli investimenti tra i vari titoli del debito pubblico, al fine di fronteggiare eventuali criticità.

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

Per completezza di trattazione, inoltre, si evidenzia che (vds Tabella Annesso 1), l'attuale situazione complessiva del contenzioso, per volume e rilevanza, appare poco significativo, sebbene le norme disciplinanti il settore, contenute nel Codice dell'Ordinamento militare, richiedano una necessaria armonizzazione.

②

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2016

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2016:

- **contributi** (entrate) per € 90.447.458,39 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono in leggera diminuzione (0,52%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente, coerentemente con la diminuzione della forza dello 0,56% rispetto al 31 dicembre 2015. La novità di rilievo in tema di entrate contributive consiste nel fatto che, a decorrere dal mese di gennaio 2016, per effetto del passaggio al sistema NOIPA, i contributi della Cassa di Previdenza sono incassati –a fattor comune per tutti i Fondi e le categorie di personale- al termine di ciascun mese di riferimento. Ne consegue che, al termine dell'esercizio finanziario, tutti i contributi dell'esercizio risultano riscossi, oltre che monitorati più agevolmente.

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.819.913,16
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	21.732.267,70
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.796.087,53
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.910.015,49
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.843.419,59
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.135.047,93
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.210.706,99
TOTALE €		90.447.458,39

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € 32.958.809,11. L'importo complessivo è in lieve incremento. Questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli generato dagli investimenti delle eccedenze di liquidità. In relazione a tale argomento, occorre sottolineare che i mercati obbligazionari governativi appaiono ormai eccessivamente stabilizzati con rendimenti ai minimi generalizzati pressoché su tutte le scadenze.

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.446.953,87
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.123.462,45
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	19.163.802,92
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	248.575,48
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.729.183,86
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	346.466,24
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.900.364,29
TOTALE €		32.958.809,11

- **canoni di locazione** (entrate) per € 1.231.340,24. Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi Fondi e sono stati interamente riscossi.

N.	Denominazione Fondo	Canoni di locazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	549.100,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	//
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	//
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	409.080,82
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	273.159,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	//
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	//
TOTALE €		1.231.340,24

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 104.649.162,33. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi Fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2016, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 104 mln, con un notevole incremento rispetto al 2015. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è quasi interamente attribuibile al considerevole incremento del numero del personale cessato dal servizio con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Al

riguardo, va innanzi tutto specificato che, a differenza degli anni precedenti, il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro anticipato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto per la prima volta ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). Al riguardo, si fa notare che, anche rispetto ai dati profferiti in sede di revisione del bilancio di previsione E.F. 2016, si è registrato un vistoso quanto inaspettato incremento numerico di uscite di personale dal servizio attivo. Tale dicotomia va ascritta sostanzialmente all'esercizio di una manifestazione di volontà discrezionale del singolo iscritto che, di fronte a possibili scenari pessimistici sul piano economico-pensionistico, ha finito evidentemente per optare a favore di un ingresso anticipato nella posizione di quiescenza. Per inciso, è appena il caso di sottolineare che, con gli ultimi provvedimenti legati al riordino delle carriere del personale militare –di fatto, migliorativi del trattamento economico, a decorrere dal 1.1.2018- già nel corso dell'attuale esercizio finanziario (2017), si potrebbe verificare una contrazione temporanea del numero delle cessazioni anticipate: in netta controtendenza, quindi, con il fenomeno precedentemente descritto.

I dati dell'indennità supplementare per il 2016 sono, pertanto, così riassunti:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.863.727,35
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	33.806.912,82
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	23.800.815,66
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	4.198.854,28
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	12.316.605,16
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.833.754,34
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	13.828.492,72
TOTALE €		104.649.162,33

- **assegno speciale** (uscite), per € 5.362 mil. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

4. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Passiamo ora alla descrizione del conto economico e dello stato patrimoniale.

- Il Conto Economico consolidato della Cassa di Previdenza relativo al 2016 presenta un avanzo economico di € **1.837.629,82**. Tale risultato scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi (quantificati al 31/12 in 127,332 milioni di Euro) ed i costi (il cui ammontare è di 125,494 milioni di Euro). Si evidenzia che, mentre le entrate sono sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente, le uscite hanno fatto registrare un consistente incremento come già novellato nel precedente paragrafo in relazione alla voce di spesa dell'indennità supplementare. Per un'analisi più approfondita, occorre analizzare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri, nonché quello degli Appuntati e Carabinieri, hanno mostrato un risultato economico d'esercizio negativo. Il risultato gestionale consolidato è lievemente positivo, ma esso risulta ovviamente in sensibile diminuzione se rapportato all'esercizio precedente. La motivazione principale va - lo si ripete - ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e, conseguentemente, nell'aumento delle erogazioni di indennità a fronte di una sostanziale stabilità delle principali voci di entrata (ritenute previdenziali, fitti e interessi per titoli di stato e sul conto corrente bancario).

Si rammenta, infine, che sul risultato economico d'esercizio incidono anche le stime di accantonamenti e ammortamenti che, abbattendo il risultato contabile d'esercizio, diminuiscono di conseguenza il valore del patrimonio.

I risultati economici dei singoli Fondi sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	3.025,25
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-10.038.966,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.139.025,08
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-2.491.694,08
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	-1.767.777,62
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.504.598,75
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	-501.383,79

TOTALE €**1.837.629,82**

- **Lo Stato Patrimoniale** accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2016 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale –a causa del risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni- ha subito un ulteriore decremento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, consente ancora –nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.697.157,55
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	103.696.859,28
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	431.993.660,72
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	7.584.443,48
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	87.744.716,95
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.023.998,40
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.072.885,34
TOTALE €		731.765.724,92

- L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2016, in crescita rispetto all'anno 2016, ammonta a € **728.840.000**. Gli investimenti nel 2016 sono stati eseguiti mediante il ricorso al mercato secondario dei titoli di stato (BTP).
- Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:
 - i titoli al valore nominale;
 - gli immobili, sulla base delle stime di congruità dell'UTE.
- I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinti per anno di esigibilità. I crediti risultano generalmente esigibili per la quasi totalità ed imputabili a:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti.

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti. Al riguardo, corre l'obbligo di precisare che sono state avviate (e sono tuttora in corso) una serie di azioni volte ad un'ulteriore verifica, capillare, di tale partita ed al ripristino della restituzione di alcuni crediti.

Rimangono inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, per un importo pari a **€.461.398,72** quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le azioni tecniche di recupero.

5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al consolidato percorso, previsto dalla normativa di riferimento e basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2016 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali obbligatorie, non differibili (in particolare, le liquidazioni delle indennità supplementari) e, comunque, non relative a spese discrezionali approvate dal C.d.A..

La Cassa di Previdenza, ai sensi delle lettere f) e g) del para 5.4 delle Istruzioni Tecnico-Applicative, di cui al Decreto Interministeriale Difesa-Economia del 1 luglio 2010, ha per la prima volta presentato le previste Verifiche Tecnico-Attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

In tale quadro, dette verifiche hanno, tra l'altro, indicato, tra le varie soluzioni enunciate, un incremento immediato delle aliquote contributive al 3% e l'aumento –a regime– dell'aliquota di calcolo dell'indennità supplementare dall'attuale 2% fino al raggiungimento negli anni del 3% nonché una riconsiderazione complessiva sia sull'opportunità del mantenimento dell'istituto dell'Assegno Speciale sia sull'introduzione di norme regolanti i rapporti tra i singoli fondi, esprimendo così una politica di difesa dell'equilibrio previdenziale complessivo.

Alla luce dell'andamento gestionale esposto nei bilanci qui relazionati, dell'elevato numero di cessazioni dal servizio registrate nell'esercizio di riferimento, del prevedibile trend di cessazioni del prossimo futuro (dovuto alla già citata riforma dello strumento militare, benché compensata, probabilmente e temporaneamente, dagli effetti relativi ai recenti provvedimenti sul "riordino" del comparto Difesa e Sicurezza), nelle more dell'adozione di strumenti normativi idonei a garantire ai vari Fondi previdenziali un solido ed attualizzato modello gestionale, questo Sodalizio assumerà ogni possibile, ulteriore iniziativa atta a monitorare costantemente l'andamento delle variazioni organiche del personale, ai fini di una tempestiva valutazione delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da porre in essere.

**IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Gen. C.A. Massimiliano DEL CASALE)**



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2016

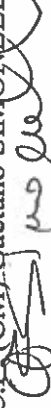
Pratiche Contenzioso		Ricorsi TAR/CdS	Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Repubblica/Giudice Civile			
1	==	1	M.Ilo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	==	1	Albanese e altri (Ricorso n. 5657/2007);	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	Lgt (CC) Cortellessa Felice (Ricorso n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie.
1	1	==	Appello al Tribunale Civile di Gorizia di Poste Italiane c/ Tamalio e Cassa di Previdenza	Erroneo pagamento di Poste Italiane dell'indennità supplementare a favore di destinatario diverso dall'avente diritto (il sig. Tamalio)
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio Roma del Col. E.I. De Angelis e del Gen. E.I D'Arienzo	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di vari Ufficiali Esercito	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale"
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (EI) Greco	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione dei contributi
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (AM) Binaco e del T.Col. (AM) Mecchia	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM

1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del T.Col. (EI) Ferraro e del Col. (EI) Piantoni	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o della liquidazione dell'Indennità Supplementare, o della restituzione dei contributi a seguito di transito alla PCM.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso Straordinario al Presedente della Repubblica del M.llo (CC) Gambardella	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso al Tribunale Ordinario di Lecce, Sezione Lavoro del M.llo (EI) Leopizzi	Richiesta Indennità supplementare a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Gen. CA (EI) SANTINI Adriano	Richiesta di annullamento del provvedimento emanato dalla Cassa di Previdenza delle FF.AA ed avente come oggetto: Indennità supplementare – ripetizione di somme non dovute.
1	==	1	Ricorso al TAR Veneto –Venezia Sig.ra BARBIERI Leopoldina e altri in qualità di sorelle ed uniche eredi legittime del defunto T.Col. (E.I.) Edoardo BARBIERI	Riconoscimento, a titolo di reversibilità, del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma, con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa, ovvero alla restituzione dei contributi obbligatoriamente versati durante il servizio svolto nella Forza Armata di appartenenza

Roma, 31 Dicembre 2016

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2016

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore Immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2016 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710	€ 1.356,72	€ 7.746.853,49	€ 549.100,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'amprezzo (BL)	2.698	€ 2.881,06	€ 7.773.110,56	€ 317.091,74	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 559,29	€ 2.343.980,40	€ 91.989,07	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	€ 1.571,85	€ 1.804.479,20	€ 52.927,33	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	€ 1.192,99	€ 3.203.185,36	€ 128.243,02	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 561,26	€ 2.352.260,40	€ 91.989,07	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
					€ 25.223.869,41	€ 1.231.340,23	

(**) IN CORSO RINNOVO CONTRATTUALE

(*) stabile in proprietà al 50% tra il Fondo Ufficiali M.M.e il Fondo Sottufficiali M.M.

PAGAMENTO LOCAZIONE
PAGAMENTO LOCAZIONE

FONDO UFFICIALI M.M.
FONDO SOTTUFFICIALI M.M.

€ 409.080,81	ratei GIUGNO/DICEMBRE
€ 273.159,42	ratei GIUGNO/DICEMBRE
€ 682.240,23	

€ 204.540,41
€ 136.579,71

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVO
P. CASARINISIMONELLI

aggiornato al 31/12/2016

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 3.087,01

2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

-2,70 giorni

3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

L'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A. ha posto in essere tutte le attività e operazioni necessarie a dare attuazione a quanto previsto dalla normativa relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali. Sono state attivate, inoltre, tutte le procedure connesse all'introduzione dell'obbligo di fatturazione elettronica per tutti gli uffici dell'Amministrazione centrale e territoriali. Misure, queste ultime, che dovrebbero ovviare ai ritardi sino a quel momento registrati, dovuti in parte alla presenza di organi intermedi nella gestione della corrispondenza e in parte alle iniziali limitazioni tecniche del supporto informatico.

4) **Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

///

Il Capo Sezione Bilancio
T.Col. Sandro GIOVANNETTI

Il Capo Ufficio Gestione
C.V. Cosimo GRAVINA

Il Presidente del CdA
Gen C.A. Massimiliano DEL CASALE

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (allegato 6)

missione	DENOMINAZIONE	Esercizio finanziario 2016	
		Competenza	cassa
025	POLITICHE PREVIDENZIALI		
	Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Trasferimenti correnti (I.S. - A.S. - Sussidi)</i>	110.011.023,91	96.031.753,41
	<i>Interessi passivi</i>	19.560,50	1.346.046,00
	<i>Imposte e tasse</i>	4.502.911,66	4.603.655,61
	<i>Rimborso e poste correttive delle entrate</i>	11.894,72	12.744,72
	<i>Altre spese correnti</i>	14.049,99	10.136,83
	<i>Acquisizione di attività finanziarie</i>	67.040.000,00	67.040.000,00
	<i>Concessione di crediti</i>	-	-
	<i>Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni</i>	-	-
	<i>Altre spese per incremento di attività finanziarie</i>	40.505,21	-
	<u><i>Totale Programma 003</i></u>	<u>181.639.945,99</u>	<u>169.044.336,57</u>
	<u><i>Totale Missione 025</i></u>	<u>181.639.945,99</u>	<u>169.044.336,57</u>
032	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	Programma 002 - Indirizzo politico		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Uscite per gli organi dell'Ente</i>	-	-
	<u><i>Totale Programma 002</i></u>	-	-
	Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Acquisto di beni e servizi</i>	2.323,81	2.323,81
	<u><i>Totale Programma 003</i></u>	<u>2.323,81</u>	<u>2.323,81</u>
	<u><i>Totale Missione 032</i></u>	<u>2.323,81</u>	<u>2.323,81</u>
033	FONDI DA RIPARTIRE		
	Programma 002 - Fondi di riserva e speciali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	INVESTIMENTI		
	<i>Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	-	-
	<u><i>Totale Programma 002</i></u>	-	-
	<u><i>Totale Missione 033</i></u>	-	-
	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	-	5.097.981,43
	<u>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>	-	<u>5.097.981,43</u>
	<u>TOTALE SPESE</u>	<u>181.642.269,80</u>	<u>174.144.641,81</u>



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	15.819.913,16	17.684.840,56	1.864.927,40	15.995.239,52	15.143.741,09
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	549.100,00	549.100,00	0,00	549.100,00	549.100,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	420.260,15	1.446.953,87	1.428.238,01	401.544,29	1.506.457,30	1.503.750,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	78.682,03	201.874,20	182.608,58	59.416,40	134.635,54	97.616,49
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	34.475,05	13.288,19	13.288,19	34.475,05	65.079,49	30.604,44
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34	2.360.363,14	18.250.511,85	17.324.812,02
8.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.	ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	43.900.000,00	14.700.000,00	10.500.000,00	39.700.000,00	2.200.000,00	0,00
8.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
8.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	1.100.929,57	133.172,36	127.336,99	1.079.224,05	762.135,48	0,00
8.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	62,00	0,00	5.410,35	0,00	0,00	39.666,57
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	45.000.991,57	14.833.172,36	10.632.747,34	40.779.224,05	2.962.135,48	39.666,57
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34	2.360.363,14	18.250.511,85	17.324.812,02
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	45.000.991,57	14.833.172,36	10.632.747,34	40.779.224,05	2.962.135,48	39.666,57
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	TOTALE DELLE ENTRATE	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86	43.139.587,19	21.212.647,33	19.341.829,70
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86	43.139.587,19	21.212.647,33	19.341.829,70

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	73.311,23	245.970,78	254.537,35	70.170,47	223.320,41	213.357,05
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	332,05	332,05	0,00	371,82	371,82
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	25.929.333,94	17.225.588,93	13.250.088,82	21.678.661,86	15.961.745,66	13.448.775,75
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.219,64	136.392,00	0,00	1.484,52	763.620,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	830,91	830,91	0,00	4.044,43	4.044,43
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	3.913,16	3.913,16	0,00	0,00	3.902,15	3.902,15
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 26.006.558,33	€ 17.479.855,47	€ 13.642.181,13	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 10.847,47	€ -	€ -	51.404,56	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	73.747,54	0,00	2.029.347,01
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 26.006.558,33	€ 17.479.855,47	€ 13.642.181,13	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01
	TOTALE DELLE USCITE	€ 26.627.861,99	€ 32.179.855,47	€ 30.627.158,30	€ 21.873.984,43	€ 18.394.868,99	€ 18.663.380,21
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 684.446,31			€ 2.817.778,34	
	TOTALE GENERALE	€ 26.627.861,99	€ 32.864.301,78	€ 30.627.158,30	€ 21.873.984,43	€ 21.212.647,33	€ 18.663.380,21

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CATEGORIA, DESCRIZIONE, BALANZO, RENDICONTO, etc. It details financial operations across various asset classes including Rendiconti e altre attività finanziarie, Azioni, and Immobili.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	15.819.913,16	€	15.995.239,52
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	13.288,19	€	65.079,49
Totale valore della produzione (A)	€	15.833.201,35	€	16.060.319,01
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	5.076,12	€	8.314,08
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	11.863.727,35	€	11.082.407,36
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	5.361.861,58	€	4.879.338,30
c) Sussidi (per il sott. Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	208.390,36	€	208.390,36
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	27.580,04
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	27.455,00	€	27.455,00
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	17.466.510,41	€	16.233.485,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.633.309,06		-€ 173.166,13
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	2.197.928,07	€	2.190.192,84
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	40.557,09	€	63.141,67
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	3.219,64	€	1.488,84
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	77.788,47	€	43.709,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	2.157.477,05	€	2.208.135,88
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	378.282,90	€	928.910,47
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	653.454,86	€	0,09
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	275.171,96	€	928.910,38
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D±E)	€	248.996,03	€	2.963.880,13
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	245.970,78	€	223.320,41
AVANZO ECONOMICO	€	3.025,25	€	2.740.559,72

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
....
A. RICAVI	€ 15.819.913,16	€ 15.995.239,52	-€ 175.326,36
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 13.288,19	€ 65.079,49	-€ 51.791,30
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 15.833.201,35	€ 16.060.319,01	-€ 227.117,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 17.230.665,05	€ 15.970.059,74	€ 1.260.605,31
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.397.463,70	€ 90.259,27	-€ 1.487.722,97
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.397.463,70	€ 90.259,27	-€ 1.487.722,97
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 27.455,00	€ 55.035,04	-€ 27.580,04
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.633.309,06	-€ 173.166,13	-€ 1.460.142,93
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.157.477,05	€ 2.208.135,88	-€ 50.658,83
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 524.167,99	€ 2.034.969,75	-€ 1.510.801,76
Proventi ed oneri straordinari	-€ 275.171,96	€ 928.910,38	-€ 1.204.082,34
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 248.996,03	€ 2.963.880,13	-€ 2.714.884,10
Imposte di esercizio	€ 245.970,78	€ 223.320,41	€ 22.650,37
AVANZO ECONOMICO	€ 3.025,25	€ 2.740.559,72	-€ 2.737.534,47

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 31.694.132,30	€ 28.953.572,58
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligazione 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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 3.025,25	€ 2.740.559,72
7) Altre			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 31.697.157,55	€ 31.694.132,30
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.748.853,49	€ 7.748.853,49	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) Automobili e motocicli	€ -	€ -	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		
7) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 72.993,85	€ 65.643,30
Totale	€ 7.748.853,49	€ 7.748.853,49	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
1) Partecipazioni in:			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 10.847,47	€ 51.404,56
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ 2.980.214,55	€ 2.771.824,19
b) imprese collegate			7) manutenzione immobili	€ 185.204,27	€ 157.749,27
c) imprese controllanti			8) Interessi su prestiti	€ -	€ -
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.276.840,18	€ 3.074.201,38
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 610.456,19	€ 38.465,70
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ -	€ 35.281,84
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 11.750.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 43.900.000,00	€ 39.700.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2013	€ -	€ 985.879,69
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementare 2014	€ 723.492,23	€ 7.991.834,16
Totale	€ 43.900.000,00	€ 39.700.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2015	€ 11.448.880,58	€ 10.800.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 51.648.853,49	€ 47.448.853,49	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ 2.008.981,13	€ 1.900.947,89
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per premi assicurativi	€ 3.913,16	€ -
<i>I. Rimanenze</i>			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ 317,38	€ 4.527,17
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale Totale Debiti (E)	€ 26.544.020,67	€ 21.756.936,57
3) lavori in corso			F) RATEI E RISCOINTI		
4) prodotti finiti e merci			1) Ratei passivi		
5) acconti			2) Risconti passivi		
Totale	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			4) Riserve tecniche		
Crediti per contributi	€ -	€ 1.864.927,40	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ 420.280,15	€ 401.544,29			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 78.682,03	€ 59.416,40			
Crediti per indennità non dovute	€ 34.475,05	€ 34.475,05			
Crediti diversi	€ 62,00	€ -			
Crediti per fidej	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ 2.539,02	€ 36.217,39			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.098.390,55	€ 1.043.008,66			
Totale	€ 1.634.408,60	€ 3.439.587,19			
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 8.236.756,11	€ 5.638.829,55			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 8.236.756,11	€ 5.638.829,55			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.871.164,91	€ 9.078.416,74			
F) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -			
DEFICIT PATRIMONIALE					
<i>I. Fondo di dotazione</i>					
<i>II. Riserve obbligazione e derivanti da leggi</i>					
<i>III. Riserve di rivalutazione</i>					
<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>					
<i>V. Contributi per ripiano disavanzi</i>					
<i>VI. Riserve statutarie</i>					
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>					
<i>VIII. Disavanzi economici portati a nuovo</i>	€ -	€ -			
<i>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 61.518.018,40	€ 56.525.270,23	Totale passivo e netto	€ 61.518.018,40	€ 56.525.270,23



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel man.enere 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 2016.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di €. **3.025,25** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €. **31.697.157,55**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in €. **27.143.302,92**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a €. 8.236.756,11.

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	€	15.819.913,16
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Ufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

€	15.819.913,16
---	---------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	13.288,19
--------------------------------	---	------------------

<i>Recupero dell'Assegno Speciale</i>	€	12.603,32
---------------------------------------	---	-----------

<i>Recupero spese e commisioni bancarie</i>	€	-
---	---	---

<i>Recupero indennità non dovute</i>	€	-
--------------------------------------	---	---

<i>Recupero imposte e tasse</i>	€	684,87
---------------------------------	---	--------

Totale valore della produzione (A)	€	15.833.201,35
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	5.076,12
---	---	-----------------

<i>Onorari e compensi speciali incarichi</i>	€	-
--	---	---

<i>Uscite per pubblicità</i>	€	323,41
------------------------------	---	--------

<i>Premi assicurativi</i>	€	3.913,16
---------------------------	---	----------

<i>Spese generali e commissioni bancarie</i>	€	8,64
--	---	------

<i>Manutenzione, ricostruz. di immobili</i>	€	-
---	---	---

<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	€	-
---	---	---

<i>Restituzione contributi</i>	€	830,91
--------------------------------	---	--------

4) per personale

Indennità supplementare	€	11.863.727,35
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	77.807,41
---	---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	11.750.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2014	€	35.919,94
--	---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-
--	---	---

Assegno Speciale	€	5.361.861,58
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	5.361.861,58
---	--------------

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	208.390,36
Si riferisce alla 47° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	208.390,36
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	27.455,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	27.455,00
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)	€	17.466.510,41
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	1.633.309,06

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	549.100,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	549.100,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
	Totale €	549.100,00
Interessi su titoli	€	1.446.953,87
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	1.446.953,87
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	201.874,20
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	201.874,20
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)	€	40.557,09
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	40.557,09
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	3.219,64
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	3.219,64
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	77.788,47
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	77.788,47
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.157.477,05
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
22) Insussistenze di passivo	€	378.282,89
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
23) Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	0,01
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	653.454,86
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	275.171,96
Imposte dell'esercizio	€	245.970,78
AVANZO ECONOMICO	€	3.025,25

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		7.746.853,49
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	43.900.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	51.646.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		1.599.871,75
Credito per contributi	€	-	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per fitti da immobili	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	420.260,15	
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016			
Crediti per dietimi	€	2.539,02	
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	€	78.682,03	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	1.098.390,55	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri	€		34.537,05
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	34.475,05	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	62,00	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	1.634.408,80

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	€		8.236.756,11
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
		Totale	€ 8.236.756,11
		Totale attivo circolante (C)	€ 9.871.164,91

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi			
		Totale ratei e risconti (D)	€ -
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		-
		TOTALE ATTIVO	€ 61.518.018,40

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€		31.694.132,30
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€		3.025,25
		Totale patrimonio netto (A)	€ 31.697.157,55

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€		-
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti			
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€		27.580,04
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Fondo manutenzione e lavori immobili	€		185.204,27
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale			
Fondo ammortamento immobili	€		2.980.214,55
Costituito da 47 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	€		72.993,85
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	€	10.847,47
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)	€	3.276.840,18

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	23.922.372,81
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - dicembre 2014	€	723.492,23
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	11.448.880,58
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.750.000,00
Totale	€	23.922.372,81
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	2.006.961,13
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	2.006.961,13
12) Debiti diversi	€	610.456,19
Si riferisce agli importi derivanti dall'assegno speciale non riscosso e da riemettere e al pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	610.456,19
13) Indennità non rimosse	€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli	€	317,38
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	317,38
15) Debiti per premi assicurativi		€ 3.913,16
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di Via Todi non pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	3.913,16
Totale debiti (E)	€	26.544.020,67
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	61.518.018,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			5.638.829,55
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	17.532.187,24	(3)	
- in conto residui	15.692.897,62	(4)	
			33.225.084,86 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	18.345.987,33	(1)	
- in conto residui	12.281.170,97	(2)	
			-30.627.158,30 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			8.236.756,11
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	30.202.294,26	(7)	
- dell'esercizio	15.332.114,54	(8)	
			45.534.408,80
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	12.793.993,85	(9)	
- dell'esercizio	13.833.868,14	(10)	
			26.627.861,99
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			27.143.302,92

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. e carico dal lavoro e dei lavoratori	15.819.913,16	0,00	1.864.927,40	0,00	17.684.840,56
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	549.100,00	0,00	0,00	0,00	549.100,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent.	1.026.693,72	420.260,15	401.544,29	0,00	1.428.238,01
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	123.192,17	78.682,03	59.416,41	0,00	182.608,58
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	684,87	0,00	0,00	0,00	684,87
Entrate per recupero dell'assegno speciale	12.603,32	0,00	0,00	0,00	12.603,32
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	34.475,05	0,00
Entr. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da Int. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. da Amministrazioni Cent.	0,00	14.700.000,00	10.500.000,00	29.200.000,00	10.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Ricoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Presta)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	0,00	133.172,36	0,00	965.218,19	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da chiroli	0,00	0,00	127.336,99	2.539,02	127.336,99
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricoss. crediti diversi	0,00	0,00	5.410,35	62,00	5.410,35
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	2.715.368,34	0,00	2.715.368,34
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscoss.)	0,00	0,00	7.186,51	0,00	7.186,51
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	11.707,33	0,00	11.707,33
	17.532.187,24	15.332.114,54	15.692.897,62	30.202.294,26	33.225.084,86

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	172.976,93	72.993,85	65.643,30	0,00	238.620,23
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	15.917,12	317,38	15.917,12
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partec. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	323,41	0,00	0,00	0,00	323,41
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	8,64	0,00	0,00	0,00	8,64
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	77.807,41	11.750.000,00	7.880.513,03	12.172.372,81	7.958.320,44
Ritirazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti	35.919,94	0,00	0,00	0,00	35.919,94
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	3.354.900,45	2.006.961,13	1.900.947,99	0,00	5.255.848,44
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	3.219,64	0,00	0,00	0,00	3.219,64
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	133.172,36	0,00	133.172,36
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	830,91	0,00	0,00	0,00	830,91
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	3.913,16	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, riprazioni e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.	14.700.000,00	0,00	0,00	0,00	14.700.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. scio tit.	0,00	0,00	0,00	10.847,47	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	2.143.377,85	610.456,19	2.143.377,85
Indennità non riscosse	0,00	0,00	42.468,35	0,00	42.468,35
Crediti diversi	0,00	0,00	5.472,35	0,00	5.472,35
Crediti da distorni	0,00	0,00	93.658,62	0,00	93.658,62
	18.345.987,33	13.833.868,14	12.281.170,97	12.793.993,85	30.627.158,30
Referm. su situaz. Amministr.	(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 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	21.732.267,70	24.344.464,28	2.612.196,58	22.218.106,48	21.870.852,44
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.457.372,30	5.123.482,45	5.231.587,54	1.565.497,39	5.181.838,07	5.182.500,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	56.762,47	139.802,40	171.820,34	48.275,20	138.622,46	104.594,87
3.8.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.8.2.	Rimborsi in entrata	370.383,30	131,04	131,04	370.383,30	387.416,57	17.033,27
3.8.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20	4.596.352,47	27.925.983,58	27.174.980,58
6.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	106.000.000,00	4.400.000,00	10.000.000,00	11.600.000,00	1.600.000,00	0,00
6.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine e tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.169.730,83	40.442,72	31.012,46	2.422.590,39	430.024,90	0,00
6.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	63.119,14	0,00	170.048,37	41.095,48	0,00	170.636,48
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	108.232.849,97	4.440.442,72	10.201.060,83	114.063.685,87	2.030.024,90	170.636,48
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20	4.596.352,47	27.925.983,58	27.174.980,58
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	108.232.849,97	4.440.442,72	10.201.060,83	114.063.685,87	2.030.024,90	170.636,48
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	TOTALE DELLE ENTRATE	110.117.368,04	31.436.106,31	45.774.865,96	118.660.038,34	29.956.008,48	27.499.896,96
	Avanzo di amministrazione utilizzato		7.533.499,62			0,00	
	TOTALE GENERALE	110.117.368,04	38.969.605,93	45.774.865,96	118.660.038,34	29.956.008,48	27.499.896,96

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 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	197.472,76	720.367,84	735.551,35	210.494,33	683.779,59	675.015,16
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	11.950.000,00	33.806.912,82	33.152.353,46	8.800.000,00	438.204,74	24.363.104,87
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	917,28	41.360,00	0,00	685,10	430.710,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	570,82	570,82	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.147.472,76	€ 34.529.100,72	€ 33.930.167,59	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	€ -	€ 4.400.000,00	€ 4.400.000,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	€ 1.509.449,90	€ 40.505,21	€ -	1.738.441,50	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	35.634,20	0,00	354.397,67
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.147.472,76	€ 34.529.100,72	€ 33.930.167,59	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67
	TOTALE DELLE USCITE	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94	€ 10.784.570,03	€ 29.723.041,21	€ 27.423.599,48
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 232.967,27	
	TOTALE GENERALE	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94	€ 10.784.570,03	€ 29.956.008,48	€ 27.423.599,48

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 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	21.732.267,70	€	22.218.106,48
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	131,04	€	387.416,57
Totale valore della produzione (A)	€	21.732.398,74	€	22.605.523,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	902,78	€	367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	33.806.912,82	€	27.438.204,74
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	296.306,64
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	33.807.815,60	€	27.734.878,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 12.075.416,86		-€ 5.129.355,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	5.263.264,85	€	5.320.460,53
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	269.496,81	€	303.954,69
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	917,28	€	689,38
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	279.585,31	€	264.113,06
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	5.252.259,07	€	5.359.612,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	1.190.481,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	2.495.440,64	€	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	2.495.440,64	€	1.190.481,12
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-€	9.318.598,43	€	1.420.738,07
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	720.367,84	€	683.779,59
DISAVANZO ECONOMICO	-€	10.038.966,27	€	736.958,48

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)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 21.732.267,70	€ 22.218.106,48	-€ 485.838,78
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 131,04	€ 387.416,57	-€ 387.285,53
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 21.732.398,74	€ 22.605.523,05	-€ 873.124,31
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 33.807.815,60	€ 27.438.572,24	€ 6.369.243,36
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 296.306,64	-€ 296.306,64
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 12.075.416,86	-€ 5.129.355,83	-€ 6.946.061,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.252.259,07	€ 5.359.612,78	-€ 107.353,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 6.823.157,79	€ 230.256,95	-€ 7.053.414,74
Proventi ed oneri straordinari	-€ 2.495.440,64	€ 1.190.481,12	-€ 3.685.921,76
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 9.318.598,43	€ 1.420.738,07	-€ 10.739.336,50
Imposte di esercizio	€ 720.367,84	€ 683.779,59	€ 36.588,25
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 10.038.966,27	€ 736.958,48	-€ 10.775.924,75

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 113.735.825,55	€ 112.988.867,07
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligate 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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	-€ 10.038.968,27	€ 736.958,48
6) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 103.696.859,28	€ 113.735.825,55
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti (asili di godimento)			2) per imposte	€ 198.933,77	€ 208.240,72
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 283.928,91	€ 283.928,91
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 298.306,84	€ 298.306,84
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.509.448,90	€ 1.738.441,50
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.268.819,22	€ 2.508.917,77
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	€ 3.821.787,92	€ -
a) verso imprese controllate			indennità non riscosse	€ 2.827,44	€ 35.634,20
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 11.950.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 108.000.000,00	€ 111.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 8.800.000,00
Totale	€ 108.000.000,00	€ 111.800.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 108.000.000,00	€ 111.800.000,00	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta su titoli	€ 538,99	€ 2.253,81
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			Totale Totale Debiti (E)	€ 15.774.954,35	€ 8.837.887,81
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti a merci			2) Riscosti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e riscosti (D)	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ 2.612.198,58	G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per interessi su titoli	€ 1.457.372,30	€ 1.585.497,39	I. Fondo di dotazione		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 56.782,47	€ 48.275,20	II. Riserve obbligate e derivanti da leggi		
Crediti per indennità non dovute	€ 370.383,30	€ 370.383,30	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti diversi	€ 63.119,14	€ 41.095,48	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per fidi	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzi		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti da detenti su titoli di Stato	€ 4.311,88	€ 18.028,85	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.185.418,95	€ 2.404.581,54	VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -
Totale	€ 4.117.368,04	€ 7.060.038,34	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			Totale attivo	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13
2) Partecipazioni in imprese collegate			Totale passivo e netto	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 11.821.064,81	€ 6.420.592,79			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 11.821.064,81	€ 6.420.592,79			
Totale attivo circolante (C)	€ 15.738.432,85	€ 13.480.831,13			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscosti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscosti (D)	€ -	€ -			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di € 10.038.966,27 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in € 103.696.859,28.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in € 104.257.094,83.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a €. 11.621.064,81.

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	€	21.732.267,70
----------------------------------	---	---------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Sottufficiale dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri (soli Marescialli)

€	21.732.267,70
---	---------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	131,04
--------------------------------	---	--------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	131,04

Totale valore della produzione (A)	€	21.732.398,74
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	902,78
---	---	--------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Uscite per pubblicità	€	323,40
Premi assicurativi	€	-
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	570,82

4) per personale

Indennità supplementare	€	33.806.912,82
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016

€	21.776.774,75
---	---------------

Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016

€	11.950.000,00
---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015

€	80.138,07
---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	-
---	---

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce alla 46ª rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todì		
	€	-
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)	€	33.807.815,60

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ **12.075.416,86**

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	€	5.124.603,24
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	5.123.462,45
Entrate per sottoprezzo	€	1.140,79
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	1.140,79
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	138.661,61
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	138.661,61
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)	€	269.496,81
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	269.496,81
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	917,28
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	917,28
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	279.585,31
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	279.585,31
Totale proventi e oneri finanziari	€	5.252.259,07

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		
23) 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 già accertato e iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	2.495.440,64
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	2.495.440,64
Imposte dell'esercizio	€	720.367,84
AVANZO ECONOMICO	-€	10.038.966,27

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	106.000.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	106.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		3.683.865,60
Credito per contributi	€	-	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per fitti da immobili	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	1.457.372,30	
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016			
Crediti per dietimi	€	4.311,88	
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	€	56.762,47	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	2.165.418,95	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri	€	433.244,44	
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	370.383,30	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	63.119,14	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale	€		4.117.368,04

IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		€	11.621.064,81
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
	Totale	€	11.621.064,81
	Totale attivo circolante (C)	€	15.738.432,85
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
	Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo		€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio		€	-
	TOTALE ATTIVO	€	121.738.432,85

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo		€	113.735.825,55
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			
IX. Avanzo economico d'esercizio		-€	10.038.966,27
	Totale patrimonio netto (A)	€	103.696.859,28

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti		€	263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti			
Fondo al credito di dubbia esigibilità		€	296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Fondo manutenzione e lavori immobili		€	-
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale			
Fondo ammortamento immobili		€	-
Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili			
Fondo imposte e tasse		€	196.933,77
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo			

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	1.509.449,90
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)	€	2.266.619,22

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 11.950.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.950.000,00
Totale	€	11.950.000,00

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi € 3.821.787,92

Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto, e quota relativa a quanto disposto dalla sentenza 314/2015.

€ 3.821.787,92

13) Indennità non rimosse € 2.627,44

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

€ 2.627,44

14) Debiti d'imposta su titoli € 538,99

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 538,99

15) Debiti per premi assicurativi € 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016

€ -

Totale debiti (E)

€ **15.774.954,35**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **121.738.432,85**

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali e copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	21.732.267,70	0,00	2.612.196,58	0,00	24.344.464,28
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Rolleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr</i>	3.868.090,15	1.457.372,30	1.565.497,39	0,00	5.231.587,54
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	81.899,14	56.762,47	48.275,20	0,00	130.174,34
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	1.140,79	0,00	0,00	0,00	1.140,79
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	40.505,21	0,00	40.505,21
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	131,04	0,00	0,00	0,00	131,04
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	370.383,30	0,00
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dov o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazioni di tit obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Centr</i>	0,00	4.400.000,00	10.000.000,00	101.600.000,00	10.000.000,00
RISCOSSIONI CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di titoli a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Presta)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	40.442,72	0,00	2.124.976,23	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	31.012,48	4.311,88	31.012,46
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	170.048,37	63.119,14	170.048,37
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	5.788.799,36	0,00	5.788.799,36
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	34.840,63	0,00	34.840,63
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	2.161,94	0,00	2.161,94
	25.481.528,82	5.954.577,49	20.293.337,14	104.162.790,55	45.774.865,96

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	523.434,07	196.933,77	208.240,72	0,00	731.674,79
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	3.876,56	538,99	3.876,56
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazioni bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.776.774,75	11.950.000,00	11.295.440,64	0,00	33.072.215,39
<i>Ridiquisizioni e liq. delle Indennità supplen. anni precedenti</i>	80.138,07	0,00	0,00	0,00	80.138,07
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	917,28	0,00	0,00	0,00	917,28
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	0,00	0,00	40.442,72	0,00	40.442,72
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	570,82	0,00	0,00	0,00	570,82
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	4.400.000,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a F. miglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. 250 tit.</i>	0,00	40.505,21	0,00	1.468.944,69	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	1.967.011,44	3.821.787,92	1.967.011,44
<i>Indennità non riscosse</i>	0,00	0,00	67.847,39	2.627,44	67.847,39
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	192.072,03	0,00	192.072,03
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	17.295,49	0,00	17.295,49
	26.782.166,95	12.187.438,98	13.792.226,99	5.293.899,04	40.574.393,94
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		6.420.592,79
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	25.481.528,82 (3)	
- in conto residui	<u>20.293.337,14 (4)</u>	
		45.774.865,96 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	26.782.166,95 (1)	
- in conto residui	<u>13.792.226,99 (2)</u>	
		-40.574.393,94 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		11.621.064,81
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	104.162.790,55 (7)	
- dell'esercizio	<u>5.954.577,49 (8)</u>	
		110.117.368,04
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	5.293.899,04 (9)	
- dell'esercizio	<u>12.187.438,98 (10)</u>	
		17.481.338,02
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		104.257.094,83



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

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:

- ③ - situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	25.796.087,53	29.707.075,60	3.910.988,07	25.737.151,79	23.147.684,77
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	INTERESSI ATTIVI						
3.2.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	4.993.660,82	19.163.802,92	18.801.195,22	4.631.053,12	18.026.635,94	18.002.500,00
3.2.3.	Altri interessi attivi	125.517,34	373.676,62	492.032,33	243.873,05	762.732,82	607.358,81
3.8.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.8.2.	Rimborsi in entrata	56.540,37	1.374,36	1.374,36	56.540,37	60.450,97	3.910,60
3.8.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51	8.842.454,61	44.586.971,52	41.761.454,18
8.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	412.700.000,00	38.700.000,00	12.000.000,00	386.000.000,00	27.000.000,00	0,00
8.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
8.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	16.322.081,23	954.451,65	490.529,78	17.175.480,45	7.658.232,50	0,00
8.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	429.022.081,23	39.654.451,65	12.502.529,78	403.175.480,45	34.658.232,50	0,00
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51	8.842.454,61	44.586.971,52	41.761.454,18
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	429.022.081,23	39.654.451,65	12.502.529,78	403.175.480,45	34.658.232,50	0,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	TOTALE DELLE ENTRATE	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98	412.017.935,06	79.245.204,02	41.898.008,59
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98	412.017.935,06	79.245.204,02	41.898.008,59

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	663.936,68	2.544.889,30	2.591.650,05	663.166,02	2.465.648,03	2.422.233,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	12.600.000,00	23.800.815,66	15.552.064,14	4.500.000,00	22.042.488,65	20.853.116,69
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	9.980,35	964.432,00	0,00	13.201,50	7.871.434,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 13.263.936,68	€ 26.356.017,27	€ 19.108.478,15	€ 5.183.166,02	€ 24.521.709,96	€ 30.947.156,26
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	0,00	27.000.000,00	27.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 3.794.443,68	€ -	€ -	4.343.365,47	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	€ 4.343.365,47	€ 27.000.000,00	€ 27.000.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	41.698,65	0,00	432.902,53
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	€ 41.698,65	€ -	€ 432.902,53
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 13.263.936,68	€ 26.356.017,27	€ 19.108.478,15	€ 5.183.166,02	€ 24.521.709,96	€ 30.947.156,26
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	€ 4.343.365,47	€ 27.000.000,00	€ 27.000.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	€ 41.698,65	€ -	€ 432.902,53
	TOTALE DELLE USCITE	€ 18.953.533,81	€ 65.056.017,27	€ 58.081.824,93	€ 9.568.230,14	€ 51.521.709,96	€ 58.380.058,79
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 19.933.375,81			€ 27.723.494,06	
	TOTALE GENERALE	€ 18.953.533,81	€ 84.989.393,08	€ 58.081.824,93	€ 9.568.230,14	€ 79.245.204,02	€ 58.380.058,79

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

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	25.796.087,53	€	25.737.151,79
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.374,36	€	60.450,97
Totale valore della produzione (A)	€	25.797.461,89	€	25.797.602,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	331,96	€	367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	23.800.815,66	€	22.042.488,65
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per il solo Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	45.232,30
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	23.801.147,62	€	22.088.088,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	1.996.314,27	€	3.709.514,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	19.537.479,54	€	18.789.368,76
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	548.921,79	€	589.655,07
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	9.980,35	€	13.205,78
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	1.537.572,39	€	1.249.928,35
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	18.538.848,59	€	18.115.889,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	148.751,52	€	889.371,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	-
Totale delle partite straordinarie (E)	€	148.751,52	€	889.371,96
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	20.683.914,38	€	22.714.775,97
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	2.544.889,30	€	2.465.648,03
AVANZO ECONOMICO	€	18.139.025,08	€	20.249.127,94

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 25.796.087,53	€ 25.737.151,79	€ 58.935,74
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.374,36	€ 60.450,97	-€ 59.076,61
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.797.461,89	€ 25.797.602,76	-€ 140,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 23.801.147,62	€ 22.042.856,15	€ 1.758.291,47
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 45.232,30	-€ 45.232,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.996.314,27	€ 3.709.514,31	-€ 1.713.200,04
Proventi ed oneri finanziari	€ 18.538.848,59	€ 18.115.889,70	€ 422.958,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 20.535.162,86	€ 1.825.404,01	-€ 1.290.241,15
Proventi ed oneri straordinari	€ 148.751,52	€ 889.371,96	-€ 740.620,44
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.683.914,38	€ 22.714.775,97	-€ 2.030.861,59
Imposte di esercizio	€ 2.544.889,30	€ 2.465.648,03	€ 79.241,27
AVANZO ECONOMICO	€ 18.139.025,08	€ 20.249.127,94	-€ 2.110.102,86

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	ANNO		PASSIVITÀ	ANNO	
	2018	2015		2018	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 413.854.635,84	€ 393.605.507,70
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 disavanzi		
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) economico portati a nuovo	€ 18.138.025,08	€ 20.249.127,94
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 431.993.660,72	€ 413.854.635,84
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			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	€ 658.848,13	€ 642.290,85
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 128.891,51	€ 128.891,51
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.794.443,88	€ 4.343.365,47
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.823.213,82	€ 5.157.579,93
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	€ 1.883.398,58	€ 41.095,48
a) verso imprese controllate			Indennità non rimosse	€ 11.758,87	€ 603,17
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 12.800.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 412.700.000,00	€ 388.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 4.500.000,00
Totale	€ 412.700.000,00	€ 388.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 412.700.000,00	€ 388.000.000,00	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta	€ 7.090,55	€ 40.875,37
I. Rimanenze			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale Totale Debiti (E)	€ 14.502.244,00	€ 4.582.574,02
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Risconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ 3.910.988,07			
Crediti per interessi su titoli	€ 4.993.660,82	€ 4.631.053,12			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 125.517,34	€ 243.873,05			
Crediti per indennità non dovute	€ 58.540,37	€ 58.540,37			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ 58.724,44	€ 327.002,92			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 16.285.358,79	€ 18.848.477,53			
Totale	€ 21.497.799,76	€ 28.017.935,06			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 18.921.318,58	€ 11.576.854,53			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in casse	€ -	€ -			
Totale	€ 18.921.318,58	€ 11.576.854,53			
Totale attivo circolante (C)	€ 38.419.118,34	€ 37.594.789,59			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 451.119.118,34	€ 423.594.789,59	Totale passivo e netto	€ 451.119.118,34	€ 423.594.789,59



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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 **€. 18.139.025,08** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 431.993.660,72**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 432.165.584,53**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 16.921.318,58**.

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	€	25.796.087,53
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale dell'Arma dei Carabinieri, Sovrintendenti (Brigadieri), Appuntati e Carabinieri

€	25.796.087,53
---	---------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	1.374,36
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	1.374,36

Totale valore della produzione (A)	€	25.797.461,89
---	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	331,96
---	---	---------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Uscite per pubblicità	€	323,40
Premi assicurativi	€	-
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-

4) per personale

Indennità supplementare	€	23.800.815,66
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016

€	11.132.113,64
---	---------------

Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016

€	12.600.000,00
---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015

€	67.522,12
---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	1.179,90
---	----------

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	----------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	-
---	---

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	-
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)		€ 23.801.147,62

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € **1.996.314,27**

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	€	19.163.802,92
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	19.163.802,92
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	373.676,62
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	373.676,62
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)	€	548.921,79
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	548.921,79
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	9.980,35
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	9.980,35
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	1.537.572,39
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.537.572,39
Totale proventi e oneri finanziari	€	18.538.848,59
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
22) Insussistenze di passivo	€	148.751,52
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2015		
23) 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 già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	148.751,52
Imposte dell'esercizio	€	2.544.889,30
AVANZO ECONOMICO	€	18.139.025,08

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		-
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	412.700.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	412.700.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		21.441.259,39
Credito per contributi	€	-	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per fitti da immobili	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.993.660,82	
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016			
Crediti per dietimi	€	56.724,44	
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	€	125.517,34	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	16.265.356,79	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri	€		56.540,37
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	56.540,37	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			

Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	21.497.799,76
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	16.921.318,58
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	16.921.318,58
Totale attivo circolante (C)	€	38.419.118,34
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	451.119.118,34

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	413.854.635,64
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	18.139.025,08
Totale patrimonio netto (A)	€	431.993.660,72

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 al credito di dubbia esigibilità	€	45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili		
Fondo imposte e tasse	€	656.846,13
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	€	3.794.443,68
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)	€	<u>4.623.213,62</u>

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 12.600.000,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	12.600.000,00
Totale	€	<u>12.600.000,00</u>

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi € 1.883.396,58

Si riferisce agli importi derivanti da quote di indennità per 63.119,14 € da versare al Fondo Sottuff EI e CC relativo al personale, liquidato dal fondo indicato, per il solo periodo di iscrizione al Fondo Appuntati. 1.820.277,44 € è relativo al pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto.

€ 1.883.396,58

13) Indennità non rimosse € 11.756,87

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

€ 11.756,87

14) Debiti d'imposta su titoli € 7.090,55

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

€ 7.090,55

15) Debiti per premi assicurativi € 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016

€ -

Totale debiti (E)	€	<u>14.502.244,00</u>
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	<u>451.119.118,34</u>

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			11.576.854,53
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	40.215.763,27	(3)	
- in conto residui	23.210.525,71	(4)	
			63.426.288,98 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	51.799.171,14	(1)	
- in conto residui	6.282.653,79	(2)	
			-58.081.824,93 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			16.921.318,58
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	389.424.169,95	(7)	
- dell'esercizio	44.773.629,81	(8)	
			434.197.799,76
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.696.687,68	(9)	
- dell'esercizio	13.256.846,13	(10)	
			18.953.533,81
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			432.165.584,53

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 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali e copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	25.796.087,53	0,00	3.910.988,07	0,00	29.707.075,60
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	14.170.142,10	4.993.860,82	4.631.053,12	0,00	18.801.195,22
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	248.159,28	125.517,34	243.873,05	0,00	492.032,33
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	1.374,36	0,00	0,00	0,00	1.374,36
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	58.540,37	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	38.700.000,00	12.000.000,00	374.000.000,00	12.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	954.451,65	0,00	15.310.905,14	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	490.529,78	58.724,44	490.529,78
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	1.883.396,58	0,00	1.883.396,58
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	0,00	0,00	11.153,70	0,00	11.153,70
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	27.531,41	0,00	27.531,41
	40.215.763,27	44.773.629,81	23.210.525,71	389.424.169,95	63.426.288,98

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e pignorati assunti a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	1.888.043,17	656.846,13	642.290,65	0,00	2.530.333,82
<i>Imposte, tasse e pignorati assunti a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	61.316,23	7.090,55	61.316,23
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Parm. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	11.132.113,64	12.600.000,00	4.351.248,48	0,00	15.483.362,12
<i>Riquidazioni e liq. delle Indennità supplém. anni precedenti</i>	67.522,12	0,00	0,00	0,00	67.522,12
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	1.179,90	0,00	0,00	0,00	1.179,90
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	9.980,35	0,00	0,00	0,00	9.980,35
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fid.</i>	0,00	0,00	954.451,65	0,00	954.451,65
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	38.700.000,00	0,00	0,00	0,00	38.700.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. sco tit.</i>	0,00	0,00	0,00	3.794.443,68	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Rentate diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	41.095,48	1.883.396,58	41.095,48
<i>Indennità non riscosse</i>	0,00	0,00	0,00	11.756,87	0,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
<i>Crediti da clienti</i>	0,00	0,00	220.251,30	0,00	220.251,30
	51.799.171,14	13.256.846,13	6.282.653,79	5.696.687,68	58.081.824,93

Riferim. su situaz. Amministr.

(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 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	2.910.015,49	3.284.566,44	374.550,95	2.780.666,22	2.600.093,68
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DE' IV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	409.080,82	409.080,82	0,00	409.080,82	409.080,82
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	86.048,77	248.575,48	258.986,91	96.460,20	263.582,30	263.750,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	16.901,59	39.307,73	30.186,15	7.780,01	22.784,98	19.221,35
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	4.711,98	4.711,98	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
8.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	7.450.000,00	2.450.000,00	1.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00
8.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
8.2.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	83.171,87	33.855,44	15.238,09	54.684,37	0,00	0,00
8.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	6.946,47	0,00	0,00	4.676,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	R EPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.636.122,23	6.095.546,94	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12
	Avanzo di amministrazione utilizzato		616.776,93			0,00	
	TOTALE GENERALE	7.636.122,23	6.712.323,87	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	15.154,51	57.035,21	57.867,78	14.082,32	38.874,68	37.974,31
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	8.907.794,08	4.198.854,28	2.467.171,71	5.610.108,48	2.905.622,44	2.832.457,67
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	794,56	34.650,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	5.307,86	5.307,86	0,00	5.218,42	5.218,42
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	€ -	€ -	€ -	3.690,55	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	0,00	0,00	19.660,27
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE DELLE USCITE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 2.950.085,32	€ 2.895.680,45
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 526.009,00	
	TOTALE GENERALE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 3.476.094,32	€ 2.895.680,45

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

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.910.015,49		€ 2.780.666,22
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 4.711,98		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 2.914.727,47		€ 2.780.666,22
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 5.639,82		€ 5.583,92
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 4.198.854,28		€ 2.905.622,44
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 252.927,27		€ 252.927,27
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 20.454,04		€ 20.454,04
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.477.875,41		€ 3.184.587,67
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.563.147,94		-€ 403.921,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 696.964,03		€ 695.428,10
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 3.690,55		€ 6.570,22
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 794,56		€ 4,28
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 5.367,94		€ 5.353,27
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 694.492,08		€ 696.640,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 7.555,41
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.566.003,01		€ 1.115.047,20
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.566.003,01		-€ 1.107.491,79
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 2.434.658,87		-€ 814.772,47
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 57.035,21		€ 38.874,68
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 2.491.694,08		-€ 853.647,15

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 2.910.015,49	€ 2.780.666,22	€ 129.349,27
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 4.711,98	€ -	€ 4.711,98
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.914.727,47	€ 2.780.666,22	€ 134.061,25
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.204.494,10	€ 2.911.206,36	€ 1.293.287,74
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.454,04	€ 20.454,04	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.563.147,94	-€ 403.921,45	-€ 1.159.226,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 694.492,08	€ 696.640,77	-€ 2.148,69
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 868.655,86	€ 292.719,32	-€ 1.161.375,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.566.003,01	-€ 1.107.491,79	-€ 458.511,22
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 2.434.658,87	-€ 814.772,47	-€ 1.619.886,40
Imposte di esercizio	€ 57.035,21	€ 38.874,68	€ 18.160,53
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15	-€ 1.638.046,93

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 10.078.137,58	€ 10.929.764,71
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligate 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 a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15
7) Altri beni			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 7.584.443,48	€ 10.078.137,58
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi industriali per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,98	€ 10.117.090,98	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 15.154,51	€ 14.082,32
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ -	€ -
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ -	€ -
7) Altri beni			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,98	€ 10.117.090,98	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.690,55
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ 3.258.107,63	€ 3.003.180,38
1) Partecipazioni in:			7) manutenzione immobili	€ 81.735,00	€ 81.280,98
a) imprese controllate			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.352.997,14	€ 3.082.234,19
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 157.334,01	€ -
2) Crediti			Indennità non riscosse	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 4.000.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 128.268,83	€ 930.911,49
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 1.348.695,27	€ 1.779.198,99
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 3.434.831,98	€ 2.900.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 17.587.090,98	€ 18.617.090,98	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
I. Rimanenze			Totale	€ 9.065.128,07	€ 5.810.108,48
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 risonci (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			G) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi		€ 374.550,85	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli	€ 88.048,77	€ 98.460,20	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 18.901,59	€ 7.780,01	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti diversi	€ -	€ -	Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dettmi su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 83.171,87	€ 54.684,37			
Totale	€ 188.122,23	€ 533.475,53			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 2.249.355,50	€ 1.617.913,74			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.249.355,50	€ 1.617.913,74			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.435.477,73	€ 2.151.389,27			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligate e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 20.002.568,89	€ 18.768.480,23	Totale passivo e netto	€ 20.002.568,89	€ 18.768.480,23



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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 contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di € 2.491.694,08 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in € 7.584.443,48.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in € 805.195,15.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 2.249.355,50.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	2.910.015,49
----------------------------------	---	--------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016 dal personale Ufficiale della Marina Militare (comprese Capitanerie di Porto)

€ 2.910.015,49

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	4.711,98
--------------------------------	---	----------

Recupero dell'Assegno Speciale

€ -

Recupero spese e commissioni bancarie

€ -

Recupero indennità non dovute

€ -

Recupero imposte e tasse

€ 4.711,98

Totale valore della produzione (A)

€ 2.914.727,47

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	5.639,82
---	---	----------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ -

Uscite per pubblicità

€ 323,40

Premi assicurativi

€ 5.307,86

Spese generali e commissioni bancarie

€ 8,56

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ -

Restituzione interessi su prestiti

€ -

Restituzione contributi

€ -

4) per personale

Indennità supplementare	€	4.198.854,28
--------------------------------	---	--------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016

€ -

Indennità da pagare negli anni 2018-19 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016

€ 4.000.000,00

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2013

€ 198.854,28

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ -

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€ -

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	252.927,27
rata di ammortamento stabile di proprietà		
	€	252.927,27
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	20.454,04
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	20.454,04
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)		€ 4.477.875,41
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€ 1.563.147,94

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	409.080,82
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.080,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale		€ 409.080,82
Interessi su titoli	€	248.575,48
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	248.575,48
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	39.307,73
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	39.307,73
Interessi su prestiti concessi	€	-

Esponde 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)	€	3.690,55
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	3.690,55
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	794,56
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	794,56
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	5.367,94
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	5.367,94
Totale proventi e oneri finanziari	€	694.492,08
E) FROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
22) Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		
23) 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 già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1.566.003,01
Si riferisce all'aumento di debiti precedentemente già accertati (debiti relativo alle I.S. dei cessati negli anni 2013, 2014 e 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	1.566.003,01
Imposte dell'esercizio	€	57.035,21
AVANZO ECONOMICO	-€	2.491.694,08

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) <i>Fabbricati</i>	€	10.117.090,96
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie:

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016

€ 7.450.000,00

Totale immobilizzazioni (B)

€ 17.567.090,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 186.122,23

Credito per contributi € -

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per fitti da immobili € -

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per interessi su titoli in portafoglio € 86.048,77

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016

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 € 16.901,59

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017

Ratei per sovrapprezzo titoli € 83.171,87

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.

Credito verso altri € -

Crediti per prestiti € -

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

Crediti per indennità non dovute € -

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Crediti diversi

€

-

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale

€

186.122,23**IV. Disponibilità liquide****1) Depositi bancari e postali**

€

2.249.355,50

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale

€

2.249.355,50**Totale attivo circolante (C)**

€

2.435.477,73**D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi****Totale ratei e risconti (D)**

€

-

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

€

-

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio

€

-

TOTALE ATTIVO

€

20.002.568,69**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

€

10.076.137,56

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio

-€

2.491.694,08**Totale patrimonio netto (A)**

€

7.584.443,48**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI****Fondo garanzia prestiti**

€

-

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo al credito di dubbia esigibilità

€

-

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Fondo manutenzione e lavori immobili

€

81.735,00

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

Fondo ammortamento immobili

€

3.256.107,63

Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo

Fondo imposte e tasse	€	15.154,51
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	€	-
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)	€	3.352.997,14

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.907.794,06
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - dicembre 2013	€	126.266,83
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	1.346.695,27
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	3.434.831,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	4.000.000,00
Totale	€	8.907.794,06
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	157.334,01
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	157.334,01
13) Indennità non rimosse	€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimosse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	-
Totale debiti (E)	€	9.065.128,07
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	20.002.568,69

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		1.617.913,74
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	3.508.741,14 (3)	
- in conto residui	<u>2.160.214,49 (4)</u>	
		5.668.955,63 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	2.697.169,36 (1)	
- in conto residui	<u>2.340.344,51 (2)</u>	
		-5.037.513,87 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		2.249.355,50
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	5.049.316,43 (7)	
- dell'esercizio	<u>2.586.805,80 (8)</u>	
		7.636.122,23
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	5.065.128,07 (9)	
- dell'esercizio	<u>4.015.154,51 (10)</u>	
		9.080.282,58
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		805.195,15

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	2.910.015,49	0,00	374.550,95	0,00	3.284.566,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDETTA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	409.080,82	0,00	0,00	0,00	409.080,82
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	162.528,71	88.048,77	96.460,20	0,00	258.986,91
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	22.406,14	16.901,59	7.780,01	0,00	30.186,15
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborso di imposte dirette</i>	4.711,98	0,00	0,00	0,00	4.711,98
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.e. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	2.450.000,00	1.500.000,00	5.000.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Ricoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	33.855,44	0,00	49.316,43	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da sistemi</i>	0,00	0,00	15.238,09	0,00	15.238,09
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	6.948,47	0,00	6.948,47
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	157.334,01	0,00	157.334,01
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	1.904,76	0,00	1.904,76
	3.508.741,14	2.586.805,80	2.160.214,49	5.049.316,43	5.668.955,63

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	41.880,70	15.154,51	14.082,32	0,00	55.963,02
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	1.904,76	0,00	1.904,76
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (Onorari e comp. firm. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	0,00	4.000.000,00	2.268.317,43	4.907.794,06	2.268.317,43
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplém. anni precedenti</i>	198.854,28	0,00	0,00	0,00	198.854,28
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	794,56	0,00	0,00	0,00	794,56
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.</i>	0,00	0,00	33.855,44	0,00	33.855,44
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	5.307,86	0,00	0,00	0,00	5.307,86
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	2.450.000,00	0,00	0,00	0,00	2.450.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol. a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottosc. tit.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Rendite diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	157.334,01	0,00
<i>Indennità non riaccolte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	6.946,47	0,00	6.946,47
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	15.238,09	0,00	15.238,09
	2.697.169,36	4.015.154,51	2.340.344,51	5.065.128,07	5.037.513,87
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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 2018			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	8.843.419,59	9.209.860,05	366.440,46	8.803.299,57	9.288.095,52
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	273.159,42	273.159,42	0,00	273.159,42	273.159,42
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.265.495,33	3.729.183,86	3.678.848,18	1.213.157,63	3.511.234,13	3.505.000,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	18.993,38	38.185,08	73.444,96	54.273,26	174.518,50	149.055,74
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	4.711,65	4.711,65	0,00	779,02	779,02
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
8.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	81.100.000,00	1.900.000,00	3.000.000,00	82.200.000,00	6.200.000,00	0,00
8.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
8.2.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	301.474,42	0,00	548.491,51	847.965,93	0,00	1.191.993,79
8.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
8.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.580.527,67	47.359,14	80.153,84	3.932.845,29	1.774.723,36	0,00
8.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.238,42
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.908,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.908,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	163.763,97	498.382,30	509.030,10	175.777,01	487.910,50	480.510,90
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.600.000,00	12.316.605,18	13.629.168,35	3.500.000,00	11.665.095,19	10.570.836,09
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	520,86	47.880,00	0,00	3.288,64	1.778.012,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	3.205,47	3.205,47	0,00	8.023,98	8.023,98
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	4.828,97	4.828,97	0,00	4.676,59	4.676,59
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 481.766,52	€ -	€ -	582.044,26	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	178.634,88	0,00	302.833,40
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE DELLE USCITE	€ 5.243.255,74	€ 14.721.874,72	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 18.369.366,68	€ 19.345.264,74
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 114.124,02			€ 2.368.347,32	
	TOTALE GENERALE	€ 5.243.255,74	€ 14.835.998,74	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 20.737.714,00	€ 19.345.264,74

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.843.419,59		€ 8.803.299,57
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 4.711,65		€ 779,02
Totale valore della produzione (A)		€ 8.848.131,24		€ 8.804.078,59
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 8.366,40		€ 13.068,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (indennità Supplementare)		€ 12.316.605,16		€ 11.665.095,19
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 183.998,12		€ 183.998,12
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.657,97		€ 13.657,97
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 12.522.627,65		€ 11.875.819,35
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.674.496,41		-€ 3.071.740,76
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.040.508,36		€ 3.958.912,05
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 100.277,74		€ 112.560,49
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 520,86		€ 3.292,92
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 324.600,96		€ 253.106,81
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 3.815.664,28		€ 3.815.072,81
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 4.470.836,51
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.412.563,19		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.412.563,19		€ 4.470.836,51
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 1.271.395,32		€ 5.214.168,56
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 496.382,30		€ 487.910,50
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 1.767.777,62		€ 4.726.258,06

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)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 8.843.419,59	€ 8.803.299,57	€ 40.120,02
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 4.711,65	€ 779,02	€ 3.932,63
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.848.131,24	€ 8.804.078,59	€ 44.052,65
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 12.324.971,56	€ 11.678.163,26	€ 646.808,30
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.657,97	€ 13.657,97	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.674.496,41	-€ 3.071.740,76	-€ 602.755,65
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.815.664,28	€ 3.815.072,81	€ 591,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 141.167,87	€ 743.332,05	-€ 602.164,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.412.563,19	€ 4.470.836,51	-€ 5.883.399,70
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.271.395,32	€ 5.214.168,56	-€ 6.485.563,88
Imposte di esercizio	€ 496.382,30	€ 487.910,50	€ 8.471,80
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.767.777,62	€ 4.726.258,06	-€ 6.494.035,68

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2019		2018	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 89.512.494,57	€ 84.786.238,51
I. <i>Immobilitazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligazione 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 disavvanzi		
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 (Disavvanzi) economici portati a nuovo	€ 1.767.777,82	€ 4.728.258,06
7) Altri beni			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 87.744.716,95	€ 89.512.494,57
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi e destinazione vincolata		
II. <i>Immobilitazioni materiali</i>			2) per contributi industriali per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,98	€ 7.359.924,98	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	2) per imposta	€ 183.129,21	€ 185.757,77
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,58	€ 117.055,58
7) Altri beni	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo ai credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
Totale	€ 7.359.924,98	€ 7.359.924,98	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 481.786,52	€ 582.044,28
III. <i>Immobilitazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ 3.992.560,10	€ 3.808.561,98
1) Partecipazioni in:			7) manutenzione immobili	€ 40.987,58	€ 27.329,81
a) imprese controllate			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.795.498,97	€ 4.700.748,18
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 997.725,25	€ 178.634,88
2) Crediti			Indennità non riscosse	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 3.600.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 3.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 88.459.924,98	€ 89.559.924,98	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 634,78	€ 10.019,24
I. <i>Rimanenze</i>			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.598.360,01	€ 3.888.854,12
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 e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ -	€ 368.440,48			
Crediti per interessi su titoli	€ 1.285.485,33	€ 1.213.157,83			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 18.993,38	€ 54.273,28			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 301.474,42	€ 847.985,93			
Crediti da dietri su titoli di Stato	€ 5.078,04	€ 80.153,84			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.575.448,83	€ 3.852.691,45			
Totale	€ 5.168.490,80	€ 6.414.682,57			
III. <i>Affinità finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.676.650,97	€ 8.341.972,91			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligazione e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavvanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87	Totale passivo e netto	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 1.767.777,62** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 87.744.716,95**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 84.535.395,23**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 3.512.160,17.**

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	€	8.843.419,59
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016 dal personale Sottufficiale della Marina Militare (comprese Capitanerie di Porto)

€	8.843.419,59
---	--------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	4.711,65
--------------------------------	---	-----------------

<i>Recupero dell'Assegno Speciale</i>	€	-
<i>Recupero spese e commisioni bancarie</i>	€	-
<i>Recupero indennità non dovute</i>	€	-
<i>Recupero imposte e tasse</i>	€	4.711,65

Totale valore della produzione (A)	€	8.848.131,24
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	8.366,40
---	---	-----------------

<i>Onorari e compensi speciali incarichi</i>	€	-
<i>Uscite per pubblicità</i>	€	323,40
<i>Premi assicurativi</i>	€	4.828,97
<i>Spese generali e commissioni bancarie</i>	€	8,56
<i>Manutenzione, ricostruz. di immobili</i>	€	-
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	€	2.932,50
<i>Restituzione contributi</i>	€	272,97

4) per personale

Indennità supplementare	€	12.316.605,16
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	8.533.766,42
Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	3.600.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015	€	177.543,64
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	5.295,10

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	----------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€	-
---	---

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-

5) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	183.998,12
totale rata di ammortamento stabili di proprietà		
	€	183.998,12

6) Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamento spese di manutenzione	€	13.657,97
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.657,97

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-

Totale costi (B) € 12.522.627,65

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ **3.674.496,41**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	273.159,42
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.159,42
Totale	€	273.159,42

Interessi su titoli	€	3.729.183,86
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	3.729.183,86

Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	38.165,08
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	38.165,08

Interessi su prestiti concessi	€	-
---------------------------------------	---	---

Esponde 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):	€	100.277,74
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	100.277,74
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	520,86
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	520,86
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	324.600,96
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	324.600,96
Totale proventi e oneri finanziari	€	3.815.664,28

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		
23) 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 già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1.412.563,19
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	1.412.563,19

Imposte dell'esercizio	€	496.382,30
------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	-€	1.767.777,62
-------------------------	-----------	---------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati	€	7.359.924,96
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016	€	81.100.000,00
--	---	---------------

Totale immobilizzazioni (B)

€ 88.459.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	4.865.016,38
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	1.265.495,33
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016		
Crediti per dietimi	€	5.078,04
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	€	18.993,38
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	3.575.449,63
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
Credito verso altri	€	301.474,42
Crediti per prestiti	€	301.474,42
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		

Crediti per indennità non dovute	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	5.166.490,80
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	3.512.160,17
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	3.512.160,17
Totale attivo circolante (C)	€	8.678.650,97
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	97.138.575,93

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	89.512.494,57
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	1.767.777,62
Totale patrimonio netto (A)	€	87.744.716,95

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 al credito di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	40.987,58
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		

Fondo ammortamento immobili	€	3.992.560,10
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Chianciano, Levico e Terminillo		
Fondo imposte e tasse	€	163.129,21
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	481.766,52
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)	€	4.795.498,97

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	3.600.000,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	3.600.000,00
Totale	€	3.600.000,00
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	997.725,25
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	997.725,25
13) Indennità non rimosse	€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimosse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli	€	634,76
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	634,76
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	-
Totale debiti (E)	€	4.598.360,01
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	97.138.575,93

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		1.927.290,34
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	11.604.150,89 (3)	
- in conto residui	<u>6.262.755,12 (4)</u>	
		17.866.906,01 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	10.958.745,51 (1)	
- in conto residui	<u>5.323.290,67 (2)</u>	
		-16.282.036,18 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		3.512.160,17
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	83.034.642,95 (7)	
- dell'esercizio	<u>3.231.847,85 (8)</u>	
		86.266.490,80
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	1.480.126,53 (9)	
- dell'esercizio	<u>3.763.129,21 (10)</u>	
		5.243.255,74
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		84.535.395,23

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali e apertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	8.843.419,59	0,00	366.440,46	0,00	9.209.860,05
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	273.159,42	0,00	0,00	0,00	273.159,42
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Centr</i>	2.463.688,53	1.265.495,33	1.213.157,83	0,00	3.676.846,16
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	19.171,70	18.993,38	54.273,28	0,00	73.444,96
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	4.711,65	0,00	0,00	0,00	4.711,65
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministr. Centr</i>	0,00	1.900.000,00	3.000.000,00	79.200.000,00	3.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	548.491,51	301.474,42	546.491,51
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	47.359,14	0,00	3.528.090,49	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da diuturni</i>	0,00	0,00	80.153,84	5.078,04	80.153,84
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	0,00	0,00	3.623,41	0,00	3.623,41
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	997.980,25	0,00	997.980,25
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	634,78	0,00	634,76
	11.604.150,89	3.231.847,85	6.262.755,12	83.034.642,95	17.866.906,01

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESA CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	333.253,09	163.129,21	165.757,77	0,00	499.010,86
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	10.019,24	634,76	10.019,24
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	8.533.766,42	3.600.000,00	4.912.563,19	0,00	13.446.329,61
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplém. anni precedenti</i>	177.543,64	0,00	0,00	0,00	177.543,64
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	5.295,10	0,00	0,00	0,00	5.295,10
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali (Uscite per sovrapprezzo titoli)</i>	520,86	0,00	0,00	0,00	520,86
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. (Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.)</i>	0,00	0,00	47.359,14	0,00	47.359,14
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	2.932,50	0,00	0,00	0,00	2.932,50
<i>Restituzione contributi</i>	272,97	0,00	0,00	0,00	272,97
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	4.828,97	0,00	0,00	0,00	4.828,97
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. 20 tit.</i>	0,00	0,00	0,00	4.176,52	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	178.889,88	997.725,25	178.889,88
<i>Indennità non riscosse</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	3.623,41	0,00	3.623,41
<i>Crediti da clienti</i>	0,00	0,00	5.078,04	0,00	5.078,04
	10.958.745,51	3.763.129,21	5.323.290,67	1.480.126,53	16.282.036,18

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)





MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	3.135.047,93	3.312.434,98	177.387,05	2.998.944,00	3.081.315,02
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli a finanziamenti a medio - lungo termine	121.194,30	346.466,24	363.983,52	138.711,58	372.643,29	372.750,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	8.140,68	14.433,35	10.981,16	4.688,49	13.470,50	12.466,94
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66	320.787,12	3.385.057,79	3.466.531,96
6.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.	ALIENAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	7.590.000,00	290.000,00	1.500.000,00	8.800.000,00	0,00	0,00
6.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	2.376,00	0,00	4.372,00	6.748,00	0,00	202,88
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Anm - Pubbliche	130.165,49	5.329,54	1.711,48	133.918,83	0,00	0,00
6.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	324,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.722.541,49	295.329,54	1.506.407,48	8.940.666,83	0,00	202,88
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66	320.787,12	3.385.057,79	3.466.531,96
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.722.541,49	295.329,54	1.506.407,48	8.940.666,83	0,00	202,88
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.851.876,47	3.791.277,06	5.768.938,67	9.261.453,95	3.385.057,79	3.490.664,68
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.389.868,44			0,00	
	TOTALE GENERALE	7.851.876,47	5.181.145,50	5.768.938,67	9.261.453,95	3.385.057,79	3.490.664,68

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	17.269,87	53.387,71	54.891,73	18.559,95	50.090,74	49.843,17
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	12.202.769,91	4.833.754,34	4.334.186,88	11.598.976,95	2.817.407,76	3.157.619,01
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	122,46	5.452,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	224,54	3.549,03	3.549,03	369,04	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.411,40	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ -	€ -	€ -	3.762,91	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 3.762,91	€ -	€ -
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	22.938,24	0,00	35.314,57
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.411,40	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 3.762,91	€ -	€ -
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57
	TOTALE DELLE USCITE	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21	€ 11.644.607,09	€ 2.867.870,28	€ 3.243.148,53
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 517.187,51	
	TOTALE GENERALE	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21	€ 11.644.607,09	€ 3.385.057,79	€ 3.243.148,53

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.135.047,93	€	2.998.944,00
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	-	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	3.135.047,93	€	2.998.944,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	3.880,99	€	367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	4.833.754,34	€	2.817.407,76
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	4.837.635,33	€	2.817.775,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.702.587,40		€ 181.168,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	360.899,59	€	386.113,79
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	3.907,41	€	8.446,80
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	122,46	€	4,28
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	9.082,88	€	9.073,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	355.601,66	€	385.482,99
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	223.365,96	€	551.443,66
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	327.591,26	€	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	104.225,30	€	551.443,66
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 1.451.211,04		€ 1.118.095,39
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	53.387,71	€	50.090,74
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 1.504.598,75		€ 1.068.004,65

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 3.135.047,93	€ 2.998.944,00	€ 136.103,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.135.047,93	€ 2.998.944,00	€ 136.103,93
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.837.635,33	€ 2.817.775,26	€ 2.019.860,07
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Proventi ed oneri finanziari	€ 355.601,66	€ 385.482,99	-€ 29.881,33
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 1.346.985,74	€ 566.651,73	-€ 1.913.637,47
Proventi ed oneri straordinari	-€ 104.225,30	€ 551.443,66	-€ 655.668,96
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.451.211,04	€ 1.118.095,39	-€ 2.569.306,43
Imposte di esercizio	€ 53.387,71	€ 50.090,74	€ 3.296,97
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.504.598,75	€ 1.068.004,65	-€ 2.572.603,40

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 1.519.399,85	€ 2.587.404,30
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligazione e derivanti da leggi		
1) Costi d'impiego e di impianto			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 disavanzi		
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 (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.504.598,75	€ 1.088.004,85
			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 3.023.998,40	€ 1.519.399,85
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	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		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 17.269,87	€ 18.559,95
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo di credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.762,91
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
c) imprese controllanti			8) interessi su prestiti	€ 224,54	€ 369,04
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 52.821,67	€ 58.019,18
e) altri enti					
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			Debiti diversi	€ 522.768,26	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Indennità non rimosse	€ 22.938,24	€ 22.938,24
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 4.050.000,00	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,26
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.644.027,71	€ 3.087.393,67
Totale	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 2.750.744,96	€ 2.800.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposte su titoli	€ -	€ -
3) lavori in corso			Totale Totale Debiti (E)	€ 12.748.474,41	€ 11.621.915,19
4) prodotti finiti a merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per contributi	€ -	€ 177.387,05	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su titoli	€ 121.194,30	€ 138.711,58	2) Risconti passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 8.140,68	€ 4.688,49	3) Aggio su prestiti		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti diversi	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 2.376,00	€ 6.748,00			
Crediti da distinti su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 130.165,49	€ 133.918,83			
Totale	€ 261.876,47	€ 481.453,95			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 1.925.421,21	€ 899.080,75			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.925.421,21	€ 899.080,75			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.187.297,68	€ 1.360.534,70			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligazione e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 9.777.297,68	€ 10.160.534,70	Totale passivo e netto	€ 9.777.297,68	€ 10.160.534,70



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 1.504.598,75** con conseguente aumento di deficit patrimoniale, attestatosi ora a **€. 3.023.998,40**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.988.671,14**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 1.925.421,21.**

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	€	3.135.047,93
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare € 3.135.047,93

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	-
--------------------------------	---	---

Recupero dell'Assegno Speciale € -

Recupero spese e commisioni bancarie € -

Recupero indennità non dovute € -

Recupero imposte e tasse € -

Totale valore della produzione (A) € **3.135.047,93**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	3.880,99
---	---	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi € -

Uscite per pubblicità € 323,40

Premi assicurativi € -

Spese generali e commissioni bancarie € 8,56

Manutenzione, ricostruz. di immobili € -

Restituzione interessi su prestiti € -

Restituzione contributi € 3.549,03

4) per personale

Indennità supplementare	€	4.833.754,34
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016 € 22.993,12

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016 € 4.050.000,00

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2012 € 760.761,22

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto € -

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € -

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	-
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)		€ 4.837.635,33
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€ 1.702.587,40

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	€	346.466,24
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	346.466,24
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	14.433,35
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	14.433,35
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.824/70	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	3.907,41
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	144,50
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	3.762,91
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	122,46
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	122,46
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	9.082,88
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	9.082,88
Totale proventi e oneri finanziari	€	355.601,66

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Insussistenze di passivo	€	223.365,96
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2013		
23) 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 già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	327.591,26
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2012)		
Totale delle partite straordinarie	-€	104.225,30

Imposte dell'esercizio € 53.387,71

AVANZO ECONOMICO -€ 1.504.598,75

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) <i>Fabbricati</i>	€	-
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016	€	7.590.000,00
--	---	--------------

Totale immobilizzazioni (B)

€ 7.590.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	259.500,47
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	121.194,30
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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016		
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	€	8.140,68
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	130.165,49
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
Credito verso altri	€	2.376,00
Crediti per prestiti	€	2.376,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti per indennità non dovute	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		

Crediti diversi € -

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € **261.876,47**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € **1.925.421,21**

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale € **1.925.421,21**

Totale attivo circolante (C) € **2.187.297,68**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Totale ratei e risconti (D) € -

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ -

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ -

TOTALE ATTIVO

€ **9.777.297,68**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

-€ **1.519.399,65**

IX. Avanzo economico d'esercizio

-€ **1.504.598,75**

Totale patrimonio netto (A)

-€ **3.023.998,40**

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

€ **35.327,26**

Fondo al credito di dubbia esigibilità

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

€ -

Fondo manutenzione e lavori immobili

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

€ -

Fondo ammortamento immobili

Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili

€ -

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ **17.269,87**

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	224,54
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Rate, per sottoprezzo titoli	€	-
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)	€	<u>52.821,67</u>

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 12.202.769,91

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio - dicembre 2012	€	357.997,24
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	2.844.027,71
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	2.200.000,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	2.750.744,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	4.050.000,00
Totale	€	<u>12.202.769,91</u>

11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :

€ -

12) Debiti diversi € 522.766,26

Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.

€ 522.766,26

13) Indennità non rimosse € 22.938,24

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

€ 22.938,24

14) Debiti d'imposta su titoli € -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da congruare alla maturazione della cedola.

€ -

15) Debiti per premi assicurativi € 0,00

Si riferisce al premio relativo all'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare per l'anno 2016

€ -

Totale debiti (E)	€	<u>12.748.474,41</u>
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	<u>9.777.297,68</u>

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			899.080,75
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	3.366.612,54	(3)	
- in conto residui	2.402.326,13	(4)	
			5.768.938,67 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	1.113.875,63	(1)	
- in conto residui	3.628.722,58	(2)	
			-4.742.598,21 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.925.421,21
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	7.427.211,95	(7)	
- dell'esercizio	424.664,52	(8)	
			7.851.876,47
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	8.698.698,95	(9)	
- dell'esercizio	4.067.269,87	(10)	
			12.765.968,82
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-2.988.671,14

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali e apertura di altri trattamenti previd. e caring dal lavoro e di lavoratori</i>	3.135.047,93	0,00	177.387,05	0,00	3.312.434,98
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
 VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr</i>	225.271,94	121.194,30	138.711,58	0,00	363.983,52
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	6.292,67	8.140,68	4.688,49	0,00	10.981,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.risat. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti r.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Centr</i>	0,00	290.000,00	1.500.000,00	7.300.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Ricossa di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestat)</i>	0,00	0,00	4.372,00	2.376,00	4.372,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	5.329,54	0,00	124.835,95	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	1.711,48	0,00	1.711,48
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricosa. crediti diversi</i>	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Racconti diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	522.768,26	0,00	522.768,26
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	0,00	0,00	52.151,33	0,00	52.151,33
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94
	3.366.612,54	-424.664,52	2.402.326,13	7.427.211,95	5.768.938,67

Riferim. su situaz. Amministr

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	36 117,84	17 269,87	18 559,95	0,00	54 677,79
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte</i>	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre provat. professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partec. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della biennata Supplementare</i>	22 993,12	4 050 000,00	3 550 432,34	8 152 769,91	3 573 425,46
<i>Ritiquizioni e liq. delle Indennità supplém. anni precedenti</i>	760 761,22	0,00	0,00	0,00	760 761,22
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	122,46	0,00	0,00	0,00	122,46
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	0,00	0,00	5 329,54	0,00	5 329,54
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi sui prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	224,54	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	3 549,03	0,00	0,00	0,00	3 549,03
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per tai e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre tit. finanzia verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.izzo tit.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	522 766,26	0,00
<i>Indennità non rimesse</i>	0,00	0,00	52 151,33	22 938,24	52 151,33
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00
<i>Crediti da dietmi</i>	0,00	0,00	1 711,48	0,00	1 711,48
	1.113.875,63	4.067.269,87	3.628.722,58	8.698.698,95	4.742.598,21
Referim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

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)

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	12.210.708,99	13.546.424,67	1.335.717,68	12.383.937,40	12.213.688,21
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.075.235,11	2.900.364,29	2.759.428,24	934.299,06	2.480.980,17	2.482.250,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	31.582,55	78.173,09	131.091,34	84.500,80	265.695,74	216.478,97
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	15.413,60	15.413,60
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25	2.354.517,54	15.146.026,91	14.927.828,78
6.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	70.100.000,00	4.600.000,00	0,00	65.500.000,00	10.000.000,00	1.000.000,00
6.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	97.055,49	0,00	85.836,00	182.891,49	0,00	129.588,00
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	4.150.415,03	111.874,65	152.871,76	4.414.704,38	2.926.257,08	0,00
6.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	2.034,87	0,00	0,00	2.034,87	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	74.349.505,39	4.711.874,65	238.707,76	70.099.630,72	12.926.257,08	1.129.588,00
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25	2.354.517,54	15.146.026,91	14.927.828,78
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	74.349.505,39	4.711.874,65	238.707,76	70.099.630,72	12.926.257,08	1.129.588,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	TOTALE DELLE ENTRATE	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31	72.454.148,26	28.072.283,99	16.075.244,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31	72.454.148,26	28.072.283,99	16.075.244,15

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	142.619,86	384.878,52	400.127,25	155.327,61	379.211,43	366.573,26
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.625.000,00	13.828.492,72	13.468.720,25	2.150.000,00	9.238.388,38	9.358.096,46
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	4.005,35	115.880,00	0,00	5.386,92	2.931.644,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	25.000,00	3.738,49	4.588,49	65.327,35	0,00	1.760,90
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.167.647,95	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 200.454,85	€ -	€ -	228.644,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	1.519,18	0,00	136.299,90
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.167.647,95	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90
	TOTALE DELLE USCITE	€ 6.410.555,65	€ 18.821.447,04	€ 18.799.116,38	€ 2.600.818,14	€ 19.623.358,51	€ 22.794.746,30
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 1.079.671,98			€ 8.448.925,48	
	TOTALE GENERALE	€ 6.410.555,65	€ 19.901.119,02	€ 18.799.116,38	€ 2.600.818,14	€ 28.072.283,99	€ 22.794.746,30

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.210.706,99		€ 12.383.937,40
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ -		€ 15.413,60
Totale valore della produzione (A)		€ 12.210.706,99		€ 12.399.351,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 4.070,45		€ 367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 13.828.492,72		€ 9.238.388,38
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 13.832.563,17		€ 9.238.755,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.621.856,18		€ 3.160.595,12
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.978.537,38		€ 2.746.675,91
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 67.666,50		€ 87.701,23
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 4.005,35		€ 5.391,20
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 243.620,09		€ 120.142,77
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.798.578,44		€ 2.708.843,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.7)		€ -		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 3.285.960,41
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.293.227,53		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.293.227,53		€ 3.285.960,41
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D±E)		-€ 116.505,27		€ 9.155.398,70
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 384.878,52		€ 379.211,43
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 501.383,79		€ 8.776.187,27

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 12.210.706,99	€ 12.383.937,40	-€ 173.230,41
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ 15.413,60	-€ 15.413,60
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.210.706,99	€ 12.399.351,00	-€ 188.644,01
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.832.563,17	€ 9.238.755,88	€ 4.593.807,29
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.798.578,44	€ 2.708.843,17	€ 89.735,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.176.722,26	€ 5.869.438,29	-€ 4.692.716,03
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.293.227,53	€ 3.285.960,41	-€ 4.579.187,94
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 116.505,27	€ 9.155.398,70	-€ 9.271.903,97
Imposte di esercizio	€ 384.878,52	€ 379.211,43	€ 5.667,09
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 501.383,79	€ 8.776.187,27	-€ 9.277.571,06

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 72.574.269,13	€ 63.798.081,66
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligate 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 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 (Disavanzati) economici portati a nuovo		
			IX. Avanzo economico d'esercizio	-€ 501.383,79	€ 8.778.187,27
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	€ 72.072.885,34	€ 72.574.269,13
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -	1) per contributi e destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indicati per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per imposte	€ 142.619,86	€ 138.759,82
6) Diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
7) Altri beni			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 200.454,85	€ 228.644,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			6) per ammortamenti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
a) imprese controllate			8) interessi su prestiti	€ 25.000,00	€ 65.327,35
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 531.384,54	€ 598.040,80
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ 2.417.480,94	€ 1.519,18
2) Crediti			Indennità non riscosse	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 3.825.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 2.150.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 16.567,99
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 6.042.480,94	€ 2.168.087,17
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) Riscconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ -	€ 1.335.717,68			
Crediti per interessi su titoli	€ 1.075.235,11	€ 934.299,06			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 31.582,55	€ 64.500,80			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 2.034,87			
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 97.055,49	€ 182.891,49			
Crediti da dettami su titoli di Stato	€ -	€ 132.543,89			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 4.150.415,03	€ 4.282.160,47			
Totale	€ 5.358.323,05	€ 6.954.148,28			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 3.190.427,77	€ 2.884.248,84			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.190.427,77	€ 2.884.248,84			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.548.750,82	€ 9.838.397,10			
RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligate 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 attivo	€ 78.648.750,82	€ 75.338.397,10	Totale passivo e netto	€ 78.648.750,82	€ 75.338.397,10



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

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 disavanzo economico di **€. 501.383,79** e da un conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 72.072.885,34**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 72.236.195,17**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 3.190.427,77.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€	12.210.706,99
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016 dal personale Sottufficiale dell'Aeronautica Militare (Marescialli e Sergenti)		
	€	12.210.706,99

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	-
<i>Recupero dell'Assegno Speciale</i>	€ 0,00	
<i>Recupero spese e commisioni bancarie</i>	€ 0,00	
<i>Recupero indennità non dovute</i>	€ 0,00	
<i>Recupero imposte e tasse</i>	€ 0,00	
Totale valore della produzione (A)	€	12.210.706,99

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	4.070,45
<i>Onorari e compensi speciali incarichi</i>	€ 0,00	
<i>Uscite per pubblicità</i>	€ 323,40	
<i>Premi assicurativi</i>	€ 0,00	
<i>Spese generali e commissioni bancarie</i>	€ 8,56	
<i>Manutenzione, ricostruz. di immobili</i>	€ 0,00	
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	€ 0,00	
<i>Restituzione contributi</i>	€ 3.738,49	

4) per personale

Indennità supplementare	€	13.828.492,72
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016		
	€	10.117.995,58
Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016		
	€	3.625.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015		
	€	80.968,07
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto		
	€	4.529,07
Assegno Speciale		€ 0,00
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		
	€	0,00

Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€ 0,00	
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)		€ 0,00
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€ 0,00	
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€ 0,00	
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€ 0,00	
Totale costi (B)		€ 13.832.563,17
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€ 1.621.856,18

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili		€ 0,00
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	€	2.900.364,29
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€ 2.900.364,29	
Entrate per sottoprezzo		€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ -	
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	78.173,09
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€ 78.173,09	
Interessi su prestiti concessi		€ 0,00

Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso € -

Interessi attivi su personale			€ 0,00
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)	€		67.666,50
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	39.477,35	
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	28.189,15	
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Interessi legali			€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-	
Uscite per sovrapprezzo titoli	€		4.005,35
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	4.005,35	
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-	
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€		243.620,09
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	243.620,09	
Totale proventi e oneri finanziari	€		2.798.578,44
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
22) Insussistenze di passivo			€ 0,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio			
23) Insussistenze di attivo			€ 0,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.			
22) Sopravvenienze attive			€ 0,00
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio			
23) Sopravvenienze passive	€		1.293.227,53
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)			
Totale delle partite straordinarie	-€		1.293.227,53
Imposte dell'esercizio	€		384.878,52
AVANZO ECONOMICO	-€		501.383,79

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati	€ 0,00
2) Hardware	€ 0,00
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016

€ 70.100.000,00

Totale immobilizzazioni (B)

€ **70.100.000,00**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 5.257.232,69

Credito per contributi € 0,00

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per fitti da immobili € 0,00

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per interessi su titoli in portafoglio € 1.075.235,11

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 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016

Crediti per dietimi € 0,00

Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.

Crediti per interessi su depositi e c/c € 31.582,55

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017

Ratei per sovrapprezzo titoli € 4.150.415,03

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.

Credito verso altri € 99.090,36

Crediti per prestiti € 97.055,49

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

Crediti per indennità non dovute € 0,00

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Crediti diversi € 2.034,87

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € 5.356.323,05

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € 3.190.427,77

Conto corrente bancario Banca delle Marche

Totale € 3.190.427,77

Totale attivo circolante (C) € 8.546.750,82

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 0,00

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio € 0,00

TOTALE ATTIVO € 78.646.750,82

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 72.574.269,13

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio -€ 501.383,79

Totale patrimonio netto (A) € 72.072.885,34

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti € 163.309,83

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo al credito di dubbia esigibilità € 0,00

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Fondo manutenzione e lavori immobili € 0,00

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

Fondo ammortamento immobili € 0,00

Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili

Fondo imposte e tasse	€	142.619,86
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	25.000,00
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	€	200.454,85
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)	€	531.384,54

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	3.625.000,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	3.625.000,00
Totale	€	3.625.000,00
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	2.417.480,94
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	2.417.480,94
13) Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimosse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da detentori da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio relativo all'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	-
Totale debiti (E)	€	6.042.480,94
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	78.646.750,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		2.884.248,84
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	14.082.426,71 (3)	
- in conto residui	<u>5.022.868,60 (4)</u>	
		19.105.295,31 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	15.053.827,18 (1)	
- in conto residui	<u>3.745.289,20 (2)</u>	
		-18.799.116,38 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		3.190.427,77
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	69.637.630,74 (7)	
- dell'esercizio	<u>5.818.692,31 (8)</u>	
		75.456.323,05
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	2.642.935,79 (9)	
- dell'esercizio	<u>3.767.619,86 (10)</u>	
		6.410.555,65
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		72.236.195,17

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a ripartizione di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	12.210.706,99	0,00	1.335.717,68	0,00	13.546.424,67
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	1.825.129,18	1.075.235,11	934.299,06	0,00	2.759.428,24
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	48.590,54	31.582,55	84.500,80	0,00	131.091,34
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla FCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emez da Amministrat. Centr</i>	0,00	4.600.000,00	0,00	65.500.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestat)</i>	0,00	0,00	85.836,00	97.055,49	85.836,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	111.874,65	0,00	4.038.540,38	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	152.871,78	0,00	152.871,76
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Rendite diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	2.415.994,78	0,00	2.415.994,76
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	11.107,56	0,00	11.107,56
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	2.540,98	0,00	2.540,98
	14.082.426,71	5.818.692,31	5.022.868,60	69.637.630,74	19.105.295,31

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	242 258,66	142 619,86	138 759,62	0,00	381 018,28
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	19 108,97	0,00	19 108,97
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplimentare	10 117 995,58	3 625 000,00	3 443 227,53	0,00	13 561 223,11
Riliquidazioni e liq. delle indennità supplim. anni precedenti	80 968,07	0,00	0,00	0,00	80 968,07
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	4 529,07	0,00	0,00	0,00	4 529,07
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	4 005,35	0,00	0,00	0,00	4 005,35
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	111 874,65	0,00	111 874,65
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	850,00	25 000,00	850,00
Restituzione contributi	3 738,49	0,00	0,00	0,00	3 738,49
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. xzo tit.	0,00	0,00	0,00	200.454,85	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	33,00	2 417 480,94	33,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	11 107,56	0,00	11 107,56
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da clienti	0,00	0,00	20 327,87	0,00	20 327,87
	15.053.827,18	3.767.619,86	3.745.289,20	2.642.935,79	18.799.116,38
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 48/2017

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2016

In data 05/06/2017 alle ore 09:00, presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, sita in Roma, Via Marsala, 104 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Tommaso COPPOLA	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Assente-Dimissionario
Dott. Massimo CESSARI	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei Conti	Presente
Col. (EI) Matteo CASCINO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Presente
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Assente
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente

E' assente giustificato il componente effettivo Col. (AM) Giovanni Prisciandaro. per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2016.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 maggio 2017, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Capo Sezione Bilancio dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nella persona del Ten. Col. Sandro Giovannetti appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Alle ore 15:00 il componente effettivo C.V. Ettore Arciprete lascia i lavori per improcrastinabili impegni istituzionali.

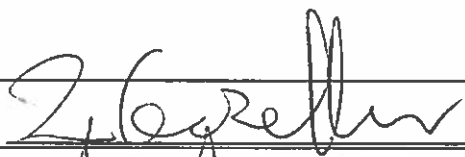
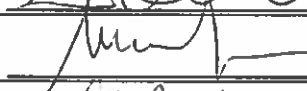
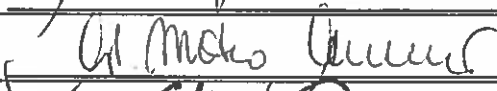
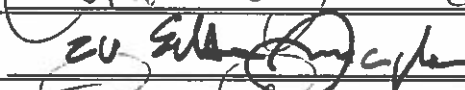

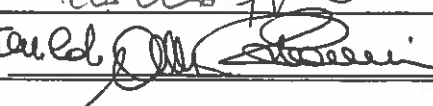
Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:18 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio si autoconvoca per il giorno 7 giugno 2017, alle ore 13:00, presso la sede del CASD.

Il giorno 7 giugno 2017, alle ore 13:30 il Collegio dei Revisori procede alla stesura definitiva della Relazione al rendiconto generale consolidato 2016.

Letto, confermato e sottoscritto il giorno 7 giugno 2017, alle ore 14:15.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	(Presidente)	
Dott. Massimo CESSARI	(Componente)	
Col. (EI) Matteo CASCINO	(Componente)	
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	(Componente)	
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	(Componente)	
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	(Componente)	

29

3

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2016

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 maggio 2017.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Conto di bilancio consolidato:
 - Rendiconto finanziario decisionale;
 - Rendiconto finanziario gestionale,
- 2) Conto economico consolidato:
 - Conto economico;
 - Quadro di riclassificazione del conto economico,
- 3) Stato patrimoniale consolidato;
- 4) Nota integrativa;

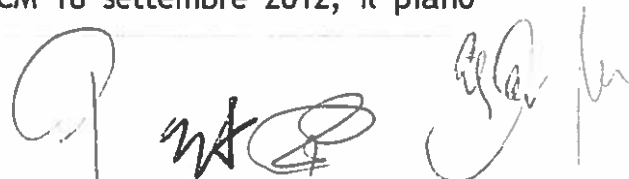
Al Bilancio Consolidato, oltre ai singoli rendiconti generali dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:

- Situazione Amministrativa (All- "A");
- Relazione sulla gestione (All. "B"):
 - Prospetto del contenzioso in atto;
 - Scheda sinottica immobili di proprietà;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- Riaccertamento dei residui attivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano



degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio complessivo di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2016 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale	Saldo Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme accert. Riscosse	Somme accert. da riscuotere	Diff. % accertamenti-previs. iniz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	130.736.264,61	-3.845.922,32	126.890.342,29	125.547.257,43	115.791.410,61	9.755.846,82	4,13%
Entrate conto capitale - Titolo II	133.350.000,00	-85.459.615,69	47.890.384,31	68.366.485,50	0,00	68.366.485,50	95,05%
Partite Giro Titolo III	0,00	2.098.659,51	2.098.659,51	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Entrate	264.086.264,61	-87.206.878,50	176.879.386,11	193.913.742,93	115.791.410,61	78.122.332,32	36,19%
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Generale	264.086.264,61	-87.206.878,50	176.879.386,11	193.913.742,93			
DISAVANZO DI COMPETENZA ...							
Totale pareggio	264.086.264,61	-87.206.878,50	176.879.386,11	193.913.742,93			

Spese	Previsione iniziale	Saldo Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagamenti	Rimasti da pagare	Diff. % impegni-previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	79.417.565,62	16.913.631,63	96.331.197,25	114.561.764,59	59.710.943,10	54.850.821,49	30,68%
Uscite conto capitale Titolo II	133.550.000,00	-86.350.000,00	47.200.000,00	67.080.505,21	67.040.000,00	40.505,21	99,09%
Partite Giro Titolo III	0,00	2.455.572,44	2.455.572,44	0,00	0,00	0,00	0,00%

Totale Spese	212.967.565,62	-66.980.795,93	145.986.769,69	181.642.269,80	126.750.943,10	54.891.326,70	17,24%
Aumento di avanzo di amministrazione	51.118.698,99	-20.226.082,57	30.892.616,42	12.271.473,13			
Totale Generale	264.086.264,61	-87.206.878,50	176.879.386,11	193.913.742,93			

A commento dei dati esposti, Il Collegio dei Revisori dei conti evidenzia il mancato bilanciamento delle partite di giro in sede di variazione del bilancio di previsione 2016. In altre parole, le previsioni delle partite di giro in entrata (€ 2.098.659,51) differiscono da quelle in uscita (€2.455.572,44) per un importo di € 356.912,90.

Tale differenza trova corrispondenza nelle seguenti voci di entrata e di spesa:

- crediti da dietimi € 228.787,28;
- riscossioni crediti diversi € 156.724,06;
- debiti per imposte € 28.598,41.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario n (2016)			Anno finanziario n - 1 (2015)			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	10.217.245,54 €	125.547.257,43 €	135.957.654,50 €	20.587.137,39 €	125.533.636,61 €	121.163.843,07 €	0,01%
Entrate conto capitale Titolo II	756.843.143,61 €	68.366.485,50 €	40.233.906,51 €	730.594.183,51 €	60.551.373,32 €	2.540.002,73 €	11,43%
Partite di giro Titolo III	· €	· €	14.644.774,41 €	· €	· €	2.717.030,35 €	0,00%
Totale Entrate	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	4,04%
Avanzo di amministrazione utilizzato	·	·	·	·	·	·	·
Totale Generale	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	
DISAVANZO DI COMPETENZA	·	·	·	·	·	·	·
Totale a pareggio	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	

C. P. int. P. Ger. R.

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	80.117.564,49 €	114.561.764,59 €	102.006.660,38 €	59.231.021,39 €	96.450.300,95 €	102.435.123,15
Uscite conto capitale Titolo II	5.996.962,42 €	67.080.505,21 €	67.040.000,00 €	6.951.353,25 €	47.000.000,00 €	47.000.000,00 €
Partite Titolo III	10.448.269,70 €		5.097.981,43 €	354.172,69	0	3.310.755,35
Totale Spese	96.562.796,61 €	181.642.269,80 €	174.144.641,81 €	66.536.547,33 €	143.450.300,95 €	152.745.878,50 €
Avanzo di amministrazione		12.271.473,13 €			42.634.708,98 €	
Totale Generale	96.562.796,61 €	193.913.742,93 €	174.144.641,81 €	66.536.547,33 €	186.085.009,93 €	152.745.878,50 €

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo di amministrazione è passato da € 42.634.708,98 dell'anno 2015 ad € 12.271.473,13 del 2016, con una riduzione pari ad € 30.363.235,85. La variazione è da imputare al maggior numero di personale cessato dal servizio e conseguentemente ad un aumento del numero delle indennità maturate da liquidare in favore dello stesso.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2016
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	30.964.810,54 €
Riscossioni	190.836.335,42 €
Pagamenti	174.144.641,81 €
Saldo finale di cassa	47.656.504,15 €

Il Rendiconto generale 2016, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 12.271.473,13, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	193.913.742,93 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	181.642.269,80 €
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	12.271.473,13 €

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro € 130.736.264,61 ed euro € 79.417.565,62, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2016 deliberato nella seduta del 26 novembre 2015 ed hanno subito complessivamente variazioni in *diminuzione* per € 3.845.922,31 (entrate) e variazioni in aumento per € 16.913.631,63 (uscite), mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro zero hanno subito variazioni non bilancianti.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *diminuzione* di euro 86.350.000,00.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno n-1 (2015)	Anno n (2016)
Entrate Contributive	Euro	90.917.344,98 €	90.447.458,39 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	34.087.151,98 €	35.075.581,82 €
Altre Entrate	Euro	529.139,65 €	24.217,22 €
Totale Entrate		125.533.636,61 €	125.547.257,43 €

Le Entrate contributive, pari ad euro 90.447.458,39, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per euro 90.447.458,39;

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 35.075.581,82 riguardano:

- Locazioni di immobili per euro 1.231.340,24
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per euro 32.958.809,11
- Interessi attivi da depositi bancari per euro 884.291,68
- Entrate derivanti da sottoprezzo per euro 1.140,79

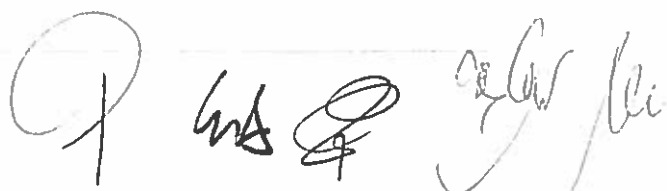
Le Altre entrate pari ad euro € 24.217,22 riguardano:

- Rimborsi imposte dirette per euro 11.613,90
- Recupero indennità non dovute per euro 12.603,32

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno n-1 (2015)	Anno n (2016)
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	47.000.000,00 €	67.040.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	13.551.373,32 €	1.326.485,50 €
Accensione di prestiti	Euro	- €	- €
Totale Entrate in conto capitale		60.551.373,32 €	68.366.485,50 €



Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico € 67.040.000
- Quote per sovrapprezzo titoli € 1.326.485,50

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>IMPEGNI</i> <i>Anno n-1 (2015)</i>	<i>IMPEGNI</i> <i>Anno n (2016)</i>
<i>Funzionamento</i>	<i>Euro</i>	2.602,50	2.323,81
<i>Interventi diversi</i>	<i>Euro</i>	49.910,25	45.505,21
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	4.328.835,38	4.502.911,66
<i>Trattamento di quiescenza</i>	<i>Euro</i>	92.068.952,82	110.011.023,91
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	<i>Euro</i>	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	96.450.300,95	114.561.764,59

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Pubblicazione bandi di gare per euro € 2.263,81
- Spese generali e commissioni per euro € 60,00

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Uscite per sottoprezzo titoli per euro 19.560,50
- Restituzione interessi su prestiti e contributi per euro € 11.894,72
- Premi di assicurazione su immobili per euro € 14.049,99

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per euro € 4.502.911,66

Trattamento di quiescenza riguardano:

- Indennità supplementare e assegno speciale per euro € 110.011.023,91

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 67.080.505,21 sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Titolo II Uscite in conto capitale</i>		<i>ACCERTAMENTI</i> <i>Anno n-1 (2015)</i>	<i>ACCERTAMENTI</i> <i>Anno n (2016)</i>
<i>Uscite</i>			
<i>Investimenti</i>	<i>Euro</i>	0,00	0,00
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	47.000.000,00	67.040.000,00
<i>Accantonamenti per spese future</i>	<i>Euro</i>	0,00	40.505,21
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	<i>Euro</i>	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	47.000.000,00	67.080.505,21

Gli investimenti : non sono presenti nel rendiconto.

Gli oneri comuni: nella voce sono ricompresi i titoli del debito pubblico che a scadenza sono alienati.

Gli accantonamenti: nella voce è ricompresa la quota del sottoprezzo dei BTP.

L'accantonamento per ripristino investimenti: non è presente nel rendiconto.

Il Collegio dei Revisori dei conti, al termine dell'esame della spesa impegnata, rileva che alcune spese sostenute dall'Ente superano lo stanziamento autorizzato dal Consiglio di amministrazione in sede di approvazione del bilancio definitivo.

Il Collegio raccomanda di attenersi al rispetto della programmazione approvata dal Consiglio di Amministrazione, operando, in caso di maggiori spese, con le opportune variazioni di bilancio.

PARTITE DI GIRO

Come già accennato, le partite di giro non risultano in pareggio in sede di bilancio di previsione definitivo. Riguardo, invece, alla somme accertate ed impegnate si rileva che le voci riportano zero. Il Collegio osserva come tali partite, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, vengono gestite solo in conto residui anziché in conto competenza. Il Collegio raccomanda di uniformarsi a quanto previsto dai principi contabili in tema di gestione delle partite di giro.

Si evidenzia che presso la Cassa di Previdenza non è istituito alcun fondo economale.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 718.154.096,69.

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			30.964.810,54 €
RISCOSSIONI	75.044.924,81 €	115.791.410,61 €	190.836.335,42 €
PAGAMENTI	47.393.698,71 €	126.750.943,10 €	174.144.641,81 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			47.656.504,15 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	688.938.056,83 €	78.122.332,32 €	767.060.389,15 €
RESIDUI PASSIVI	41.671.469,91 €	54.891.326,70 €	96.562.796,61 €
Avanzo al 31 dicembre 2016			718.154.096,69 €



L'avanzo di amministrazione di cui alla tabella del fondo di previdenza è così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 27.143.302,92;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 104.257.094,83;
- Appuntanti e Carabinieri euro 432.165.584,53;
- Ufficiali M.M. euro 80.5195,15;
- Sottufficiali M.M. euro 84.535.395;
- Ufficiali A.M. euro - 2.988.671,14;
- Sottufficiali A.M. euro 72.236.195,17.

Il Collegio rileva in particolare che la voce fondo di previdenza degli Ufficiali dell'A.M. presenta un risultato negativo, che come già osservato dalla Corte dei conti è necessario "adottare tutte le azioni possibili per assicurare l'equilibrio gestionale" (cfr: relazione della Corte dei conti sulla gestione 2010, 2011 e 2012).

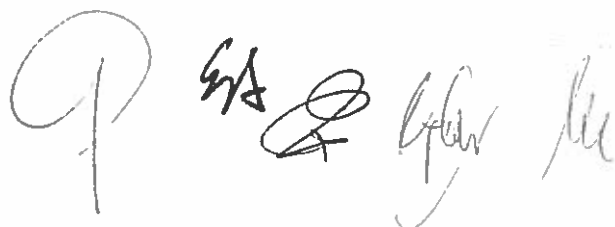
Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2016 che ammonta ad euro 47.656.504,15, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 8.236.756,11;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 11.621.064,81;
- Appuntanti e Carabinieri euro 16.921.318,58;
- Ufficiali M.M. euro 2.249.355,50;
- Sottufficiali M.M. euro 3.512.160,17;
- Ufficiali A.M. euro 1.925.421,21;
- Sottufficiali A.M. euro 3.190.427,77.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	715.609.584,11 €
Avanzo/Disavanzo di competenza 2016	12.271.473,13 €
Variazioni/incremento Residui attivi	12.801.660,74 €
Variazioni/incremento Residui passivi	22.528.621,29 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	718.154.096,69 €

GESTIONE DEI RESIDUI



Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. L'Ente ha proceduto anche al riaccertamento dei residui attivi al 31.12.2016 (prima volta). Il Collegio raccomanda per il futuro di procedere annualmente al riaccertamento di tutti i residui.

Gli stessi alla data 31 dicembre 2016 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C)	(D= A+B-C)	E	(F=D+E)	G	H	I=(D+H)
Residui attivi al 1° gennaio 2016	Variazione residui attivi (Col 17-18 Rend.Fin. Entrate)	Incassi 2016	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno n	Totale residui al 31/12/2016
751.181.320,90 €	12.801.660,74 €	75.044.924,81 €	688.938.056,83 €	- €	688.938.056,83 €		78.122.332,32 €	767.060.389,15 €

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: Nel prospetto di accertamento residui attivi del 29 maggio 2017 emerge, per quanto concerne i crediti relativi alla riscossione prestiti a suo tempo concessi dalle preesistenti Casse di previdenza, un disallineamento contabile riscontrato in sede di controllo interno ed oggetto di verifica a cura di apposita Commissione nominata dallo Stato Maggiore della Difesa.

Il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione a vincolare in via prudenziale una quota dell'avanzo di amministrazione a copertura dell'eventuale perdita su crediti.

Il Collegio evidenzia altresì che è prassi presso l'Ente variare ad esercizio chiuso il valore dei residui attivi a seguito di rilevazione di fatti risalenti agli esercizi precedenti (nel corso dell'esercizio 2016 risulta un incremento dei residui attivi per € 15.279.278,78 ascrivibili agli esercizi precedenti). In particolare, i residui attivi possono essere ridotti o eliminati nei casi di prescrizione, insussistenza o inesigibilità del credito ovvero quando essi siano riconosciuti di dubbia o difficile esazione e comunque soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione. In nessun caso si può iscrivere fra i residui degli anni decorsi alcuna somma in entrata o in spesa che non sia stata compresa fra le competenze degli esercizi anteriori.

S'invita pertanto l'Ente al rispetto scrupoloso delle norme di contabilità pubblica.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 75.044.924,81.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C)	(D= A+B-C)	E	(F=D+E)	G	H	I=(D+H)
Residui passivi al 1° gennaio 2016	Variazione residui passivi (Col. 17-18 Rend.Fin. Uscite)	Pagamenti 2016	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2016	Totale residui al 31/12/2016
66.536.547,33 €	+22.528.621,29	47.393.698,71 €	41.671.469,91 €		41.671.469,91		54.891.326,70 €	96.562.796,61 €

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: In primo luogo si evidenzia che l'Ente non ha proceduto all'adozione di apposita delibera di riaccertamento residui passivi.

Analogamente a quanto accade nella gestione dei residui attivi, l'Ente ha variato ad esercizio chiuso il valore dei residui passivi a seguito di rilevazione di fatti risalenti agli esercizi precedenti (nel corso dell'esercizio 2016 risulta un incremento dei residui passivi per € 23.563.139,48 ascrivibili agli esercizi precedenti). Sul punto si richiamano le osservazioni di cui sopra.

Il Collegio inoltre invita l'Ente a predisporre l'elenco analitico dei residui attivi e passivi distinti per anno di formazione.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 47.393.698,71.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno n-1 (2015)		Valori al 31/12/anno n (2016)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		- €		- €
B) Immobilizzazioni:		725.523.869,41 €		754.063.869,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	- €			
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41 €		25.223.869,41 €	
Immobilizzazioni Finanziarie	700.300.000,00 €		728.840.000,00 €	
C) Attivo circolante:		81.846.131,44 €		85.876.893,30 €
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	50.881.320,90 €		38.220.389,15 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	81.846.131,44 €		85.876.893,30	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'		807.370.000,85 €		839.940.762,71 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		729.928.095,10 €		731.765.724,92 €

Fondo di dotazione	692.484.646,13 €		729.928.095,10 €
.....			
.....			
Avanzi economici eserc. prec			
Avanzo economico dell'esercizio	37.443.448,97 €		1.837.629,82 €
B) - Contributi in conto capitale		- €	- €
.....	- €		
C)- Fondi per rischi ed oneri		19.175.742,39 €	18.899.375,34 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		- €	- €
E) - Residui passivi (Debiti)		58.266.163,36 €	89.275.662,45 €
F) - Ratei e risconti		- €	- €
Ratei e risconti	- €		
TOTALE PASSIVITA'		807.370.000,85 €	839.940.762,71 €

Il patrimonio netto, di euro € 731.765.724,92, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2016, di euro € 1.837.629,82.

Fare un breve commento sulle principali poste dello stato patrimoniale, a titolo meramente esemplificativo si riporta:

Attivo

- Le immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con ai seguenti valori:
 - Immobile sito in Roma, via Todi n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, stimato in euro 7.746.853,49;
 - Immobile sito in Cortina D'Ampezzo, via dello stadio, n. 9 (circolo Ufficiali M.M.), stimato in € 7.773.110,56;
 - Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), stimato in € 4.696.240,80;
 - Immobile sito in Chianciano Terme, viale G. Di Vittorio, n. 110 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza sottufficiali M.M.), stimato in € 1.804.479,20;
 - Immobile sito in Levico Terme, via Provinciale per Vetriolo, n. 20 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza Sottufficiali M.M.), stimato in € 3.203.185,36.

Il Collegio appura che presso l'Ente non è stato formalizzato un apposito registro degli inventari e i dati di cui sopra sono stati acquisiti dai precedenti bilanci. Il Collegio pertanto invita l'Ente a fornire all'organo di controllo le valutazioni effettuate tempo per tempo dei predetti immobili ed a istituire il prescritto registro degli inventari.

- i valori delle immobilizzazioni finanziarie corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data 25 maggio 2017 dalla Banca Cassiere, come segue:
 - Ufficiali E.I./ C.C. euro 43.900.000,00;
 - Sottufficiali E.I./C.C. euro 106.000.000,00;

- Appuntanti e Carabinieri euro 412.700.000,00;
 - Ufficiali M.M. euro 7.450.000,00;
 - Sottufficiali M.M. euro 81.100.000,00;
 - Ufficiali A.M. euro 7.590.000,00;
 - Sottufficiali A.M. euro 70.100.000,00;
- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 728.840.000,00);
 - le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Nuova Banca Marche alla data del 31.12.2016;

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 1.837.629,82;
- Il Fondo di dotazione 2016 è pari al valore 2015 incrementato dell'avanzo economico d'esercizio 2015 (€ 37.443.448,97);
- Il valore del Fondo rischi 2016 è diminuito di € 276.367,05 per utilizzo "rateo annuale sottoprezzo titoli 2016";
- il valore dei debiti (€ 89.275.662,45) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi, ammortamento e fondo garanzia prestiti.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2016	Anno 2015
A) Valore della produzione	90.471.675,61 €	91.446.484,63 €
B) Costi della produzione	110.746.175,19 €	93.173.390,63 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 20.274.499,58 €	- 1.726.906,00 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.612.921,17 €	33.289.678,10 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
E) Proventi e oneri straordinari	- 6.997.880,11 €	10.209.512,25 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	6.340.541,48 €	41.772.284,35 €
Imposte dell'esercizio	4.502.911,66 €	4.328.835,38 €
Avanzo/Disavanzo Economico	1.837.629,82 €	37.443.448,97 €

Valore della produzione è pari ad € 90.471.675,61 ed è così composto:

- € 90.447.458,39 per entrate correnti, contributi degli iscritti (Cod. 1.2);
- € 11.613,90 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.2.3) -RIMBORSO DELLE IMPOSTE DIRETTE;
- € 12.603,32 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.3.4.) - Recupero ASSEGNO SPECIALE;

Costi della produzione sono pari a € 110.746.175,19 e sono così composti:

- € 2.263,81 Spese di pubblicità (Cod. 1.3.2.16.1);
- €14.049,99 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2):
- € 2.932,50 Restituzione interessi (Cod. 1.9.99.4.1.1);
- € 103.236.450,92 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- € 1.401.707,34 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.2);
- € 11.004,07 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.3);
- € 5.361.861,58 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.4);
- € 645.315,75 Ammortamento immobilizzazioni materiali (pari al 2,50% del valore degli immobili appartenenti ai Fondi degli Ufficiali Marina Militare e Sottufficiali Marina Militare e al 2,69% del valore dell'immobile del Fondo Ufficiali EI-CC);
- € 61.567,01 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);

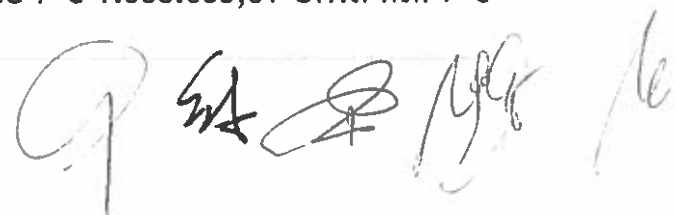
Proventi e oneri finanziari pari a € 33.612.921,17 così composti:

- € 1.231.340,24 Fitti di immobili (cod. 3.3.2.2);
- € 32.958.809,11 Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- € 894.261,68 Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- € 1.140,79 entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- € 39.621,85 interessi su prestiti;
- € 994.896,04 utili per sottoprezzo titoli di stato
- € 19.560,50 uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- € 2.477.618,04 rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente;

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Partite straordinarie 6.997.880,11

- Insussistenze del passivo € 750.400,37 (così suddivise:€ 378.282,89 Uff.li EI-CC / € 223.365,96 App.CC / € 223.365,96 Uff.li AM) e sopravvenienze attive € 0,01 (Uff.li EI-CC);
- Sopravvenienze del passivo € 7.748.280,49 (così suddivise: € 653.454,86 Uff.li EI-CC / € 2.495.440,64 Sott.li EI-CC / € 1.566.003,01 Uff.li MM / €



1.412.563,19 Sott.li MM / € 327.591,26 Uff.li AM / € 1.293.227,53 Sott.li AM);

Imposte dell'esercizio % pari a 4.502.911,96 (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari);

Risultato economico € 1.837.629,82.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio si è insediato il giorno 29 maggio 2017 e ha partecipato ad una riunione dell'organo di governo per l'approvazione dello schema di rendiconto 2016.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- E' stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente non ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- Non è stata effettuata la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/16, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- Non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008. A tal proposito, l'Ente riferisce che non beneficia di alcun trasferimento corrente da parte dello Stato e che il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elencati.
- L'Ente pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha di fatto rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa, che rimane limitata ai premi assicurativi afferenti gli immobili a reddito e spese per la pubblicità obbligatoria per l'affidamento del servizio della Banca Tesoriera.

Le spese in argomento hanno avuto il seguente andamento

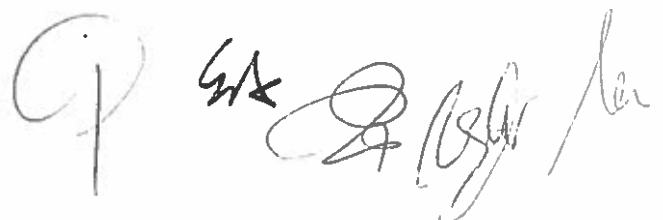
Spese di pubblicità:

o 2015 € 2.572,50

o 2016 € 2.263,81

Premi assicurativi:

o 2015 € 13.795,16



o 2016 € 14.049,99

Riguardo alle altre spese per consumi intermedi, il Collegio osserva come tali oneri rimangano a carico del Ministero vigilante.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno 2016 sono state eseguite dal precedente Organo di controllo le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa (n. 3 verifiche).

A tal proposito, il Collegio dei Revisori dei Conti ha già evidenziato nel corso della 1° verifica di cassa, in data 29 maggio 2017, l'omesso versamento di ritenute IRPEF per l'importo di € 2.006.961,13, suggerendo all'Ente di avvalersi del ravvedimento operoso. Tale omesso versamento sarebbe connesso al mancato rinnovo degli Organi in tempo utile per il pagamento.

Il Collegio ritiene che il CdA debba valutare ogni intervento normativo/regolamentare al fine di legittimare un sostituto alla firma nella persona del Capo Ufficio di Gestione pro tempore, in caso di assenza o impedimento del Presidente della Cassa sì da evitare, per il futuro, un tale accadimento che si concretizza in un danno economico per gli associati.

Il Collegio da atto che l'Ente ha provveduto a dare ottemperanza a tutti gli adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità ai sensi del d.lgs. 33/2013.

Il Collegio riscontra altresì che in data 6 marzo 2017 l'Ente ha inviato telematicamente all'Agenzia dell'Entrate le CU 2016, ricevuta prot. 17030616013261232. In data 15 marzo 2017 l'Ente ha rinviato telematicamente all'Agenzia delle Entrate n. 2 CU, per correzione codici fiscali.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials in black ink. On the left, there is a large, stylized letter 'P'. To its right, there are several smaller, more complex signatures and initials, including what appears to be 'EM', 'B', and 'A'. The handwriting is cursive and somewhat illegible.

CONCLUSIONI

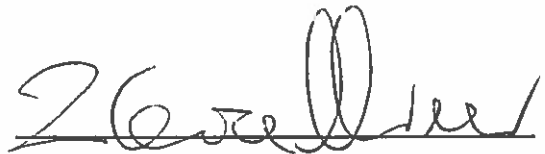
Il Collegio evidenzia che il rendiconto 2016 presenta delle criticità dovute da un consolidato *modus operandi* in ordine alla gestione delle partite di giro, alla gestione dei residui attivi e passivi e alla gestione corrente del bilancio 2016 dove si sono registrati aumenti della spesa che avrebbero dovuto formare oggetto di apposita variazione di bilancio. Tuttavia, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione, atteso che tali difformità non hanno determinato, di fatto, danni patrimoniali per l'Ente.

Roma, li 7 giugno 2017

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI

(Presidente)



Dott. Tommaso COPPOLA

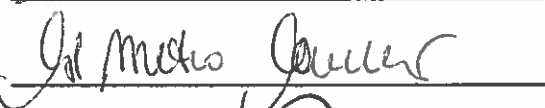
(Componente)

Assente-Dimissionario



Dott. Massimo CESSARI

(Componente)



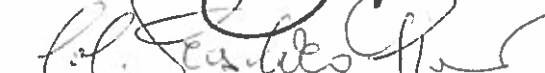
Col. (EI) Matteo CASCINO

(Componente)



C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE

(Componente)



Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO

(Componente)



Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO

(Componente)

