

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 107

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

(Esercizio 2017)

—————
Comunicata alla Presidenza il 22 gennaio 2019
—————



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

2017

Relatore: Consigliere Stefano Siragusa

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 dicembre 2018;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

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;

visto il d.p.r. 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;

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

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

vista la determinazione della Sezione di controllo sugli enti n. 30 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 n. 259 del 1958;

visto il bilancio consuntivo del suddetto Ente, nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte relativi all'esercizio finanziario 2017;

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 all'esercizio finanziario 2017;



CORTE DEI CONTI

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, possa, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio consuntivo relativo al 2017 - corredato 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 alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio consuntivo 2017 - corredato 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 per detto esercizio.

ESTENSORE

Stefano Siragusa

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in segreteria il 10 gennaio 2019

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. ORDINAMENTO, ORGANIZZAZIONE, FUNZIONAMENTO	2
1.1 Gli organi	4
2. ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	7
2.1 Indennità supplementare.....	8
2.2 Assegno speciale	9
2.3 Prestiti.....	10
3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI-PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE.....	11
4. BILANCIO CONSUNTIVO.....	18
4.1 Rendiconto finanziario.....	18
4.2 Conto economico	22
4.3 Situazione patrimoniale	25
4.4 Situazione amministrativa.....	29
5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	31

INDICE DELLE TABELLE *

Tabella 1 - Assegno speciale	10
Tabella 2 - Contributi.....	12
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale	12
Tabella 4 - Saldo previdenziale	13
Tabella 5 - Interessi su titoli.....	14
Tabella 6 - Avanzo economico	14
Tabella 7 - Situazione consolidata generale	15
Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza.....	19
Tabella 9 - Conto economico sintetico	22
Tabella 10 - Conto economico	24
Tabella 11 - Stato patrimoniale	26
Tabella 12 - Liquidità e Titoli	29
Tabella 13 - Situazione amministrativa	30

* Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ente

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 nell'esercizio finanziario 2017, nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente.

L'ultimo referto, relativo agli esercizi 2015 e 2016, è stato reso con la determinazione n. 106 del 23 novembre 2017 pubblicata in Atti parlamentari XVII Legislatura Doc. XV n. 583.

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 previdenti sei Casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei carabinieri², 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 amministrativa e contabile.

La Cassa, ente pubblico non economico, 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 complesso³.

L'Ente si avvale di personale del Ministero della difesa, che provvede anche alla relativa retribuzione.

I fondi previdenziali ad essa affidati sono gestiti secondo criteri 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

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 Ministro della difesa, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono state impartite le istruzioni tecnico-applicative per l'armonizzazione dei procedimenti di attuazione delle disposizioni in argomento.

² La Cassa è costituita dai sottoelencati Fondi che rilevano l'eredità delle Casse soppresse:

- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali Esercito e Arma dei Carabinieri;
- Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri;
- Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare;
- Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare.

³ 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.

erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive rispetto a quelle di competenza dell'Inps (ex Inpdap) agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri, della Marina militare, dell'Aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, a 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 un emolumento denominato "indennità supplementare" per gli ufficiali ed i sottufficiali (di Esercito, Marina, Aeronautica e dei Carabinieri) nonché agli appuntati e ai Carabinieri, iscritti da almeno sei anni ai fondi previdenziali, che cessano dal servizio con diritto a pensione.

Agli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri collocati nella riserva o in congedo assoluto, in aggiunta all'indennità supplementare, è corrisposto in misura differenziata in relazione al grado rivestito all'atto del collocamento nelle suddette posizioni di stato, un ulteriore emolumento vitalizio, non reversibile, denominato "assegno speciale", le cui misure annue sono stabilite con decreto del Ministro della difesa⁴.

La Cassa può erogare, altresì, prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quali la concessione di sussidi. Le quote eccedenti il pagamento dei benefici dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale, possono, infatti, essere impiegate, nell'ambito della somma globale annua fissata ad inizio di ogni esercizio finanziario dal Ministro della difesa, in ragione della disponibilità di bilancio, al verificarsi di gravi e documentate esigenze degli iscritti.

Le somme eccedenti potranno essere impiegate, secondo disposizioni approvate dal Ministro della difesa su proposta del Consiglio di amministrazione, anche per la concessione di prestiti agli iscritti che versino in situazioni particolari di disagio. Fino ad ora, la concessione dei

⁴ Attualmente le misure annue lorde in vigore a decorrere dal 1° gennaio 2010 sono determinate per effetto del d.m. 27 settembre 2010.

prestati è rimasta sospesa, anche in considerazione della mancanza di una specifica regolamentazione.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti *ex lege* 5 luglio 1965, n. 814,⁵ 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 cura 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.

Il Consiglio di amministrazione è costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa⁶. I suoi poteri di indirizzo, programmazione,

⁵ 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.

⁶ 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.

amministrazione e controllo strategico si esplicano nei confronti di ciascun Fondo previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato con d.m. 10 febbraio 2017. Il provvedimento in questione è stato adottato con notevole differimento rispetto alla data di cessazione della precedente gestione (scaduta nel 2015), provocando ritardi nell'erogazione di talune prestazioni poiché solo il Presidente dell'Ente può firmare i mandati di pagamento per la banca affidataria del servizio di tesoreria. Ciò appare in contrasto con i principi di buona amministrazione che implicano la continuità della gestione ordinaria che, peraltro, per la Cassa è assicurata dagli uffici della Difesa che potrebbero essere, a tal fine, opportunamente delegati. Il Collegio dei revisori è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa.⁷ L'attuale Collegio è stato nominato anch'esso con il citato d.m. del 10 febbraio 2017.

Il Collegio si è insediato il 29 maggio 2017 e ha partecipato alle riunioni dell'organo di governo relative all'approvazione dello schema di rendiconto 2016, di approvazione dello schema di variazioni al bilancio preventivo 2017 e dello schema di bilancio preventivo 2018.

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.

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

Completa l'organizzazione 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, legata allo Stato

⁷ 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 dall'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.

Maggiore Difesa - I Reparto⁸ Centro Unico Stipendiale Interforze (CUSI) che fornisce anche il supporto logistico-amministrativo.

Le spese di funzionamento del menzionato Ufficio, comprese quelle 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.

L'Ente pubblica sul proprio sito istituzionale le relazioni di questa Corte.

⁸ 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 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

La missione caratteristica affidata all'Ente è rappresentata, come detto, dalla gestione di forme obbligatorie di previdenza complementare, con onere contributivo gravante esclusivamente sul personale militare ad esse iscritto.

Le prestazioni erogate sono costituite dalla corresponsione degli emolumenti relativi all'indennità supplementare e all'assegno speciale.

Il grado di effettiva autonomia della gestione viene condizionato, oltre che dalla variabilità del numero di personale che usufruirà della prestazione previdenziale, anche dal criterio di calcolo dell'indennità che viene agganciato all'ultimo stipendio percepito del militare.

Mentre l'erogazione dell'assegno speciale è, di fatto, governata, dalla Cassa e dal Ministero vigilante che ne fissa la misura con proprio provvedimento, facilitando la programmazione, anche nel medio-lungo periodo, dell'importo da stanziare in chiave attuariale, l'indennità supplementare, diversamente, dipende dalle variazioni normative sul trattamento economico, che incidono in maniera anelastica sulla gestione dei singoli fondi, senza che gli organi di gestione della Cassa possano intervenire.

I proventi da contribuzione degli iscritti e ogni altra attività di gestione finanziaria, eccedenti la quota necessaria al pagamento dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale, sono impiegati in acquisto di titoli del debito pubblico o in altri investimenti espressamente autorizzati dal Ministro della difesa su proposta del Consiglio di amministrazione della Cassa, nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153.⁹

Tali proventi possono, altresì, essere impiegati, secondo le disposizioni approvate dal Ministro della difesa su proposta del Consiglio di amministrazione, in prestiti da concedere agli iscritti. Tuttavia, allo stato attuale la Cassa svolge unicamente la citata attività di previdenza integrativa e di assistenza e non anche ulteriori funzioni di sostegno economico agli iscritti, quale la concessione di prestiti.

⁹ Che così dispone: "Gli enti pubblici e le persone giuridiche private, comunque denominate, i quali gestiscono forme di previdenza e di assistenza sociale sono tenuti a compilare annualmente piani di impiego dei fondi disponibili. Per fondi disponibili si intendono le somme eccedenti la normale liquidità di gestione. La percentuale da destinare agli investimenti immobiliari non può superare, comunque, la terza parte di tali somme; le parti restanti possono essere impiegate negli altri modi previsti, per ciascun ente, dalle leggi istitutive, dai regolamenti e dagli statuti". (*omissis*); comma ora sostituito dall'art. 20, comma 1, del d.l. n. 629 del 15 dicembre 1979, convertito con modificazioni, dalla legge 15 febbraio 1980, n. 25.

2.1 Indennità supplementare.

L'indennità supplementare¹⁰ si basa, come detto, sulla contribuzione obbligatoria a carico dei militari iscritti e viene corrisposta alla cessazione del rapporto d'impiego¹¹, sotto forma di assegno "una tantum" integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti dall'Inps *ex* Inpdap.

Tale indennità è erogata agli Ufficiali delle Forze armate allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente. In relazione alle disponibilità finanziarie del pertinente fondo previdenziale integrativo e delle prevedibili cessazioni dal servizio del personale, il termine di quattro anni può, tuttavia, essere ridotto con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza¹².

Altre deroghe sono state previste dall'art. 1, primo comma, del d.m. Difesa del 24 settembre 2012, come di seguito riportate:

- agli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, l'indennità viene corrisposta allo scadere del secondo anno dalla cessazione dal servizio effettivo;

-agli Ufficiali della Marina Militare, allo scadere del secondo anno dalla cessazione dal servizio effettivo per il 50 per cento dell'ammontare previsto e per il restante 50 per cento allo scadere del terzo anno.

Il Consiglio di amministrazione della Cassa, per comprovati motivi di gravità e bisogno (debitamente documentati e giustificati) dell'Ufficiale collocato in congedo con diritto a pensione, meritevoli di tutela e solidarietà sociale, può inoltre disporre l'anticipazione del pagamento, in tutto o in parte, dell'indennità supplementare.

Infine, ai Sottufficiali delle Forze armate e agli Appuntati e ai Carabinieri dell'Arma, l'indennità è erogata in unica soluzione entro 120 giorni dal collocamento in congedo.

¹⁰ La disciplina di detto istituto, che ha anche sostituito il precedente "premio di previdenza" è ora contenuta nell'art.1914 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 ("Codice dell'ordinamento militare").

¹¹ Il TAR Lazio - Roma, Sez. 1° Bis, n. 7566/15 ha avuto modo di rilevare, trattando un caso di negato riconoscimento della prestazione nonostante fosse maturato il diritto alla pensione, che il prelievo pecuniario non costituisce "una prestazione tributaria; la mancata corresponsione della indennità supplementare e/o la restituzione delle quote versate, (pertanto) costituirebbero certamente una distorsione della causa del particolare rapporto giuridico obbligatorio, così che dovrebbe dubitarsi della legittimità costituzionale di tale prestazione".

¹² Art. 1914, quarto comma, del d.lgs. n.66 del 2010.

Tali differenziazioni in ordine alla concessione dell'indennità supplementare derivano dall'autonomia gestionale che le preesistenti casse militari avevano prima dell'accorpamento nell'attuale Cassa, poiché ciascun organismo aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. La situazione è stata confermata con l'approvazione del citato d.m. del 24 settembre 2012, nell'attesa di procedere in futuro ad un riallineamento ed armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria alla luce dei risultati delle disposte verifiche attuariali.

La diversa tempistica con la quale le prestazioni sono erogate deriva, inoltre, dalla necessità di individuare soluzioni atte ad arginare eventuali crisi di liquidità dei singoli Fondi, ricorrendo a soluzioni contingenti, nelle more dell'individuazione ed implementazione di misure strutturali di medio lungo periodo.

L'eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse Forze armate suggerisce, peraltro, l'opportunità di una rivisitazione della normativa che tenda ad armonizzare la materia per tutte le Forze armate interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri collocati nella riserva o in congedo assoluto, che cessano dal servizio, la Cassa corrisponde, oltre all'indennità supplementare, un "assegno speciale"¹³, in relazione al grado rivestito all'atto del collocamento a riposo, vitalizio, non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano transitati dalla posizione di ausiliaria a quella di riserva¹⁴.

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 nell'esercizio, rimasta invariata negli ultimi anni.

¹³ La disciplina di detto istituto, è ora contenuta nell'art. 1915 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 ("Codice dell'ordinamento militare").

¹⁴ V. legge 8 agosto 1996, n. 416.

Tabella 1 - Assegno speciale

Grado	2016	2017
Gen. C. d'Armata / Ten. Gen.	843,30	843,30
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731,52	731,52
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670,56	670,56
Colonnello	670,56	670,56
Tenente Col.	670,56	670,56
Maggiore	467,40	467,40
Capitano	386,16	386,16
Subalterno	304,80	304,80

2.3 Prestiti

Come disposto dall'art. 1918 del d.lgs. n.66 del 2010, le risorse amministrate dalla Cassa eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate, oltre che in acquisto di titoli del debito pubblico e altre forme di investimenti, in 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, l'attività di concessione dei prestiti, rivolti ai soli iscritti con garanzie rispetto all'insolvenza (pignorabilità delle retribuzioni, dei trattamenti di pensione e della buonuscita), non ha mai avuto inizio, in quanto non risulta ancora approvato lo specifico regolamento.

L'Ente potrebbe valutare anche l'utilizzo di detto strumento per una maggiore diversificazione dell'impiego dell'attivo.

3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI-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 che si può definire "eccedente", in linea con la previsione di legge¹⁵ e che risultano impiegate in maniera pressoché esclusiva nell'acquisto di titoli del debito pubblico.

L'andamento dell'impiego dei fondi segue le medesime dinamiche degli omologhi enti che operano con il sistema "per ripartizione". In tale contesto, il sistema è in equilibrio quando tutte le variabili che in esso agiscono sono positive. Nello specifico, tali variabili sono costituite dall'andamento del numero medio di iscritti, dalle prestazioni erogate, dalle contribuzioni riscosse e dalla redditività dei patrimoni, mobiliari ed immobiliari, che contribuiscono in maniera sempre più significativa ad integrare le risorse a disposizione del sistema delle casse previdenziali in generale.

Più in particolare, per quanto riguarda le entrate, va rilevato come la Cassa di previdenza delle Forze armate riceva contributi esclusivamente dai propri iscritti e nessuna integrazione da parte dello Stato.

Il totale delle entrate contributive rimane sostanzialmente stabile negli esercizi finanziari 2016-2017 (per un importo pari rispettivamente ad euro 90.447.454 e ad euro 92.292.026), registrandosi un aumento complessivo del 2 per cento nel confronto fra l'esercizio in esame rispetto a quello precedente del 2016. Maggiori incrementi delle contribuzioni si rilevano rispetto agli Appuntati e ai Carabinieri (più 7,45 per cento) e agli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri (più 3,4 per cento), mentre in particolare flessione sono risultate le

¹⁵ Cfr. il primo comma dell'art.1918 del d.lgs.n.66 del 2010 :“I proventi dei contributi di cui all'articolo 1916 e ogni altra attività di gestione finanziaria, eccedenti la quota necessaria al pagamento dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale di cui agli articoli 1914 e 1915, sono impiegati in acquisto di titoli del debito pubblico o in altri investimenti espressamente autorizzati dal Ministro della difesa su proposta del consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza delle Forze armate di cui agli articoli 74, 75 e 76 del regolamento, nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153.”

entrate relative ai Sottufficiali della Marina (meno 6,40 per cento) e quelle relative agli Ufficiali della Marina e dell'Aeronautica (entrambe per una quota pari a circa il 3 per cento).

Tabella 2 - Contributi

Casse di categoria	2016	2017	%
UFFICIALI EI/CC	15.819.913	16.301.199	3,04
UFFICIALI M.M.	2.910.015	2.823.043	-2,99
UFFICIALI A.M.	3.135.047	3.043.497	-2,92
SOTT.LI EI/CC	21.732.267	21.999.171	1,23
SOTT.LI M.M.	8.843.419	8.277.727	-6,40
SOTT.LI A.M.	12.210.706	12.129.005	-0,67
APP. E CARABINIERI	25.796.087	27.718.385	7,45
TOTALI	90.447.454	92.292.026	2,04

Le spese relative alla corresponsione dei due emolumenti previdenziali nell'esercizio 2017 sono illustrate nella tabella seguente per ciascuna categoria di personale.

Tabella 3 - Indennità e assegno speciale

Casse di categoria	Importo 2016	N. militari	Importo 2017	N. militari	%
UFFICIALI EI/CC	17.225.588	500	13.373.758	350	-22,36
UFFICIALI M.M.	4.198.854	162	2.271.087	90	-45,91
UFFICIALI A.M.	4.833.754	171	1.929.280	81	-60,09
SOTT.LI EI/CC	33.806.912	2.054	30.352.604	1.787	-10,22
SOTT.LI M.M.	12.316.605	791	10.151.467	663	-17,58
SOTT.LI A.M.	13.828.492	828	9.786.881	590	-29,23
APP. E CARABINIERI	23.800.815	2.080	24.300.924	1.996	2,1
TOTALI	110.011.020	6.586	92.166.001	5.557	-16,22

Dal raffronto con l'esercizio precedente si ricava una diminuzione totale della spesa di circa il 16 per cento (in valore assoluto pari a 17.845.019), diminuzione sicuramente determinata dal minor numero di unità di personale (pari a 1.029 unità) cessate dal servizio attivo nel 2017 rispetto all'esercizio precedente.

Ne consegue un miglioramento rilevante del saldo previdenziale, complessivamente considerato, dell'esercizio 2017 rispetto al precedente, con differenziazioni significative per le singole categorie di personale.

Tale saldo nell'esercizio 2017, sia pure con importi monetari non di rilevante entità, pone la gestione previdenziale in territorio positivo.

Tabella 4 - Saldo previdenziale

Casse di categoria	2016	2017
UFFICIALI EI/CC	-1.405.675	2.927.441
UFFICIALI M.M.	-1.288.838	551.956
UFFICIALI A.M.	-1.698.706	1.114.217
SOTT.LI EI/CC	-12.074.645	-8.353.433
SOTT.LI M.M.	-3.473.185	-1.873.740
SOTT.LI A.M.	-1.617.785	2.342.123
APP. E CARABINIERI	1.995.271	3.417.461
TOTALI	-19.563.563	126.025

Va rilevato che tale risultato viene ad essere influenzato in maniera determinante dalla possibilità che si verifichino, da un anno all'altro, rilevanti differenze in ordine al numero e alla composizione per qualifica e grado delle unità di personale che usufruiscono del trattamento a causa della cessazione dal servizio.

L'equilibrio strutturale della gestione previdenziale nel 2017 resta strettamente condizionato, oltre che dall'ingresso di nuovo personale, anche dalla dinamica retributiva delle classi stipendiali e di carriera in relazione all'ultimo trattamento economico percepito in corrispondenza della cessazione dal servizio attivo.

In altri termini, occorrerà che l'Ente valuti in maniera prospettica la corrispondenza fra l'adeguatezza dell'aliquota della ritenuta stipendiale stabilita a suo tempo nelle misure indicate per legge per le diverse categorie di personale, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali, rispetto alla base di calcolo dell'indennità previdenziale effettivamente corrisposta, collegata invece all'ultima retribuzione conseguita, che può aver subito nel tempo incrementi di molto superiori al citato tasso di rendimento.

Nell'esercizio in esame, il saldo previdenziale è stato comunque positivo anche se va detto che l'alea è elevata ed andrebbe trovato un metodo per riequilibrare il saldo stesso.

Va rilevato inoltre come i proventi finanziari derivanti dagli investimenti in titoli, che raggiungono cifre notevoli, pur in lieve diminuzione, influiscono in maniera largamente positiva nella dinamica complessiva del bilancio della Cassa, producendo essenzialmente l'utile d'esercizio, che per il 2017 ammonta a 24.845.450 euro, come descritto, anche nel dettaglio per categorie contenuto nelle tabelle che seguono.

Tabella 5 - Interessi su titoli

Casse di categoria	2016	2017	%
UFFICIALI EI/CC	1.446.953	1.349.118	-6,76
UFFICIALI M.M.	248.575	237.200	-4,58
UFFICIALI A.M.	346.466	311.140	-10,20
SOTT.LI EI/CC	5.123.466	4.841.500	-5,50
SOTT.LI M.M.	3.729.183	3.658.629	-1,89
SOTT.LI A.M.	2.900.364	2.949.100	1,68
APP. E CARABINIERI	19.163.802	19.346.297	0,95
TOTALI	32.958.809	32.692.983	-0,81

Tabella 6 - Avanzo economico

Casse di categoria	2016	2017	%
UFFICIALI EI/CC	3.025	4.593.832	151.762,23
UFFICIALI M.M.	-2.491.694	427.152	117,14
UFFICIALI A.M.	-1.504.598	1.401.727	193,16
SOTT.LI EI/CC	-10.038.966	-5.422.687	45,98
SOTT.LI M.M.	-1.767.777	622.674	135,22
SOTT.LI A.M.	-501.383	4.317.980	961,21
APP. E CARABINIERI	18.139.026	18.904.770	4,22
TOTALI	1.837.630	24.845.450	1.252,04

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nella tabella 7 si riportano, in estrema sintesi, per ciascuna di esse, i dati finali della gestione dell'esercizio 2017 rapportati al 2016.

Tabella 7 - Situazione consolidata generale

(in mgl)

Fondo	Avan/Disav Finanziario		Avan/Disav Economico		Patrimonio netto		Avan/Disav. Amministrazione	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Ufficiali EI-CC	684	4509	3	4.594	31.697	36.291	27.143	31.973
Sottufficiali EI-CC	-7.533	-5.425	-10.039	-5.423	103.697	98.274	104.257	98.834
Appuntati CC	19.933	18.904	18.139	18.905	431.994	450.898	432.166	451.070
Ufficiali MM	-617	704	-2.492	427	7.584	8.012	805	1.509
Sottufficiali MM	114	890	-1.768	623	87.745	88.367	84.535	85.372
Ufficiali AM	-1.390	1.387	-1.505	1.402	-3.024	-1.622	-2.989	-1.587
Sottufficiali AM	1.080	4.352	-501	4.318	72.073	76.391	72.236	76.564
Totale	12.271	25.321	1.838	24.845	731.766	756.611	718.153	743.735

Si rileva, per la Cassa Ufficiali dell'Aeronautica militare, una situazione negativa del patrimonio netto nel 2017 attenuata dall'avanzo economico dello stesso esercizio. Tale Cassa presenta altresì nel 2017 una situazione di disavanzo d'amministrazione pari a 1,587 mln dovuta alla dinamica delle riscossioni e dei pagamenti ed in particolare della gestione dei residui passivi (debiti dilazionati relativi all'indennità supplementari dovuta per gli anni precedenti).

Analoga osservazione può svolgersi per la Cassa Sottufficiali EI-CC che, pur registrando una notevole riduzione del disavanzo economico, rimane in una situazione negativa erodendo ulteriormente il proprio patrimonio netto.

Al riguardo, si sottolinea come le norme che regolavano le Casse preesistenti non prevedessero 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 liquidazione¹⁶, totale o parziale, dell'emolumento.

¹⁶ 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 della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

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. Si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2017 ammontano a 72,9 ml di euro (cfr. tab.11 - voce residui passivi dello stato patrimoniale), 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 2010.¹⁷

Per quanto sopra espresso, si ribadisce la necessità che l'Ente provveda ad elaborare una solida proiezione temporale del rapporto fra entrate e spese contributive nel lungo periodo attraverso elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio etc.), sia per fini contabili che per fini attuariali.

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.

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

La redazione di un bilancio tecnico attuariale, indipendentemente dalla volatilità delle previsioni di lungo periodo, potrebbe indicare dei risultati tali da suggerire eventuali misure volte ad assicurare la sostenibilità finanziaria dei singoli fondi nel lungo periodo, considerando eventuali interventi sulle aliquote di contribuzione o sulle modalità di determinazione delle prestazioni, anche valutando la possibilità di introdurre un sistema misto retributivo/contributivo per gli attuali iscritti e contributivo per i futuri, in linea con gli indirizzi generali del legislatore più recenti.

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.) evitando di avvalersi 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

¹⁷ Cfr. art. 1914 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, Codice dell'ordinamento militare.

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.

4. BILANCIO CONSUNTIVO

Il rendiconto generale, trasmesso dal Consiglio il 28 marzo 2018, ha ottenuto parere favorevole dal Collegio dei revisori in data 12 aprile 2018; è stato approvato in data 28 aprile 2018 e successivamente trasmesso ai Ministeri vigilanti.

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 d.p.c.m. 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla circolare del Dipartimento della R.G.S. n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato d.p.c.m., 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

Il Collegio sindacale ha attestato che l'Ente ha rispettato le norme di contenimento della spesa previste dalla legislazione vigente, in particolare non ha sostenuto costi per consumi intermedi, essendo questi a carico del Ministero della difesa; inoltre, in tema di tempestività dei pagamenti, l'Ente ha redatto "l'attestazione dei tempi di pagamento" con l'indicazione degli importi relativi alle transazioni commerciali e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio degli stessi (53,96 giorni).

Al riguardo l'Ente ha comunicato di aver adottato misure che dovrebbero ovviare ai ritardi, dovuti, "in parte, alla presenza di organi intermedi alla gestione della corrispondenza e, in parte, alle limitazioni tecniche del supporto informatico di protocollazione".

4.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2016-2017.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza

ENTRATE	2016	2017	Δ %
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	90.447.454	92.292.026	2,0
Redditi e proventi patrimoniali			
Locazioni di immobili	1.231.340	1.293.196	5,0
Interessi su titoli a reddito fisso	32.958.809	32.712.047	-0,7
Interessi utili per sovrapprezzo			
Interessi c/c banca	885.433	1.880.245	112,4
Interessi att. Pers.e leg. 824/73			
Poste corr. e compens. di uscite correnti			
Recupero indennità	12.603	29.554	134,5
Recuperi assegno speciale	0	23.791	
Recupero spese bancarie			
Recupero imposte e tasse	11.614	4.870	-58,1
Entrate non classificabili in altre voci			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	125.547.257	128.235.729	2,1
TITOLO II - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
Realizzo di valori mobiliari	68.366.486	28.820.320	-57,8
Riscossione di crediti			
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	68.366.486	28.820.320	-57,8
TITOLO III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Entrate per partite di giro	0	2.717.247	
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0	2.717.247	
TOTALE ENTRATE	193.913.743	159.773.296	-17,6

USCITE	2016	2017	Δ%
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Uscite per acquisto beni e consumo	16.374	19.866	21,3
Spese per prestazioni istituzionali (a+b)	110.011.020	95.444.153	
a) Indennità Supplementare/ Assegno speciale	110.011.020	92.166.001	-13,2
b) Accertamenti indennità supplementare 2016 ecc.	0	3.278.152	
Oneri finanziari	19.560	4.638.750	n.s.
Interessi legali e rivalutazione monetaria			
Oneri tributari	4.502.912	4.296.939	-4,6
Poste corr. e comp. di entrate correnti	11.895	9.153	-23,1
Restituzione contributi a persomiles			
Spese non classificabili in altre voci	0	0	
TOTALE SPESE CORRENTI	114.561.765	104.408.860	-8,9
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisto macchine ufficio ed <i>hardware</i>			
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	67.040.000	26.750.000	-60,1
Quote per sottoprezzo titoli	40.505	576.172	1322,5
Manutenzione e ripr. e adatt. locali			
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	67.080.505	27.326.172	-59,3
TITOLO III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Uscite per partite di giro	0	2.717.247	-
TOTALE USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0	2.717.247	
TOTALE SPESE	181.642.270	134.452.280	-26
Avanzo/Disavanzo	12.271.473	25.321.017	106,3
Totale a pareggio	193.913.743	159.773.296	-17,6

Le poste indicate sono coerenti con quelle stimate nel bilancio di previsione deliberato il 20 ottobre 2016.

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo finanziario è passato da euro 12.271.473 dell'anno 2016 ad euro 25.321.017 del 2017 con un aumento pari ad euro 13.049.544.

La variazione positiva è da imputare alla diminuzione del numero di personale cessato dal servizio nell'anno e, conseguentemente, ad una diminuzione del numero delle indennità maturate da liquidare in favore dello stesso.

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 90,4 mln per il 2016 ed a 92,3 mln per il 2017. A fronte di una lieve fisiologica riduzione degli iscritti, si rileva un leggero incremento dei contributi per effetto dei recenti provvedimenti normativi che hanno inciso positivamente sul trattamento economico del personale delle Forze armate.

Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta cifre di tutto rilievo, pari a 33 milioni di euro circa nel 2016. Si deve rilevare che la gestione in titoli mobiliari è vincolata dal legislatore ai soli titoli di debito pubblico.¹⁸ Si osserva, inoltre, che sarebbe opportuna l'adozione di un regolamento volto a disciplinare le attività di compravendita, anche per permettere l'adozione di rapide decisioni. Al riguardo, si segnala come utile riferimento l'esistenza di appositi modelli regolamentari, già adottati dall'associazione di categoria delle Casse di previdenza degli ordini professionali, Adepp.

La posta "locazione di immobili" (1,3 milioni di euro) nel 2017, 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 2016 deriva soprattutto dalla rideterminazione dei canoni di locazione da parte dell'Agenzia delle Entrate che ha prodotto un modesto incremento dei canoni complessivi.

I contratti d'affitto risultano tutti in essere con scadenze tra il 2018 ed il 2023.

La voce "realizzo di valori mobiliari" scende di circa il 58 per cento rispetto al precedente esercizio ed è così composta: 26,75 milioni di euro per alienazione di titoli a medio e lungo termine e 2 milioni di euro per riduzioni di altre attività finanziarie/quote sovrapprezzo titoli.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare, l'assegno speciale e il riaccertamento di indennità supplementari 2016, complessivamente pari a 95,4 mln per il 2017 in sensibile diminuzione

¹⁸ Art. 1918 del d.lgs. 15 marzo 2010, n. 66 (rubricato: "Gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate): "1. I proventi dei contributi di cui all'articolo 1916 e ogni altra attività di gestione finanziaria, eccedenti la quota necessaria al pagamento dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale di cui agli articoli 1914 e 1915, sono impiegati in acquisto di titoli del debito pubblico o in altri investimenti espressamente autorizzati dal Ministro della difesa su proposta del consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza delle Forze armate di cui agli articoli 74, 75 e 76 del regolamento, nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153. 2. I proventi di cui al comma 1 possono, altresì, essere impiegati, secondo le disposizioni approvate dal Ministro della difesa su proposta del Consiglio di amministrazione in prestiti da concedere agli iscritti."

rispetto all'esercizio precedente (110 mln di euro), determinata dalla riduzione del numero del personale cessato dal servizio nell'anno di riferimento.

La voce "oneri finanziari" cresce sensibilmente passando da 19 mila euro a 4,6 milioni di euro dovuti a interessi passivi per sovrapprezzo titoli.

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 4,50 mln nel 2016 e 4,30 mln nel 2017.

Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a euro 67 mln nel 2016 e 26,7 mln nel 2017.

Si rileva una consistente riduzione delle spese il c/capitale di circa il 60 per cento motivata da un minor impiego di risorse per acquisto di valori mobiliari, corrispondente al minor realizzo degli stessi.

Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo, 12,2 mln nel 2016 e 25,3 mln nel 2017.

4.2 Conto economico

La differenza tra i proventi contributivi ed i costi per le prestazioni (saldo previdenziale), esprime per l'esercizio in esame un valore negativo pari ad euro 575.062, ma in notevole miglioramento rispetto al precedente valore, anch'esso negativo, del 2016 pari ad euro 20.274.500, come da tabella seguente.

Tabella 9 - Conto economico sintetico

	2016	2017	Δ %
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	90.471.676	92.350.241	2,08
Costi delle prestazioni	110.746.175	92.925.303	-16,09
A) Differenza tra proventi contributivi e costi per servizi	-20.274.500	-575.062	97,16
B) Proventi e oneri finanziari	33.612.921	32.740.886	-2,59
C) Proventi e oneri straordinari	-6.997.880	-3.023.436	56,80
SOMMA A+B+C	13.338.422	32.165.824	141,15
Risultato prima delle imposte	6.340.541	29.142.388	359,62
Imposte esercizio	4.502.912	4.296.939	-4,57
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	1.837.630	24.845.450	1252,04

Nel 2017 l'avanzo economico, che deriva dal risultato della gestione caratteristica cui si aggiungono i proventi finanziari e straordinari, ammonta a 24,8 mln e risulta in sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente (1,8 mln di euro) per effetto della riduzione dei costi sostenuti per l'erogazione degli emolumenti relativi all' indennità supplementare e all'assegno speciale.

Sulla misura dell'avanzo incidono anche le sopravvenienze attive e passive (oneri e proventi straordinari), relative all'eliminazione di debiti per indennità di buonuscita e all'eliminazione di crediti, ovvero contributi e crediti di interessi su titoli dell'anno precedente. Tali voci risultano entrambe in diminuzione nel 2017, sia pure in misura inferiore rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa, altresì, che le partite straordinarie devono essere eliminate dal conto sulla base della disposizione dell'art. 2425 c.c., modificato dal d.lgs. n. 139 del 2015.

Le altre voci che compongono il conto economico sono riportate in dettaglio nella tabella seguente.

Tabella 10 - Conto economico

	2016	2017	Δ%
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	90.447.458	92.292.026	2,0
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	24.217	58.215	140,4
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	90.471.676	92.350.241	2,1
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime ecc.	28.269	18.451	-34,7
Per servizi (indennità e assegno speciale)	110.011.024	92.166.001	-16,2
Ammortamenti e svalutazioni	645.316	660.027	2,3
Accantonamento ai fondi per oneri	61.567	64.660	5,0
Accantonamento per rischi	0	16.164	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	110.746.175	92.925.303	-16,1
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	-20.274.500	-575.062	-97,2
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari	33.612.921	32.740.886	-2,6
Oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	33.612.921	32.740.886	-2,6
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze attive gestione residui	750.400	338.007	-55,0
Sopravvenienze passive gestione residui	-7.748.280	-3.361.443	56,6
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-6.997.880	-3.023.436	56,8
Risultato prima delle imposte	6.340.541	29.142.388	359,6
Imposte esercizio	4.502.912	4.296.939	-4,6
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	1.837.630	24.845.450	1252,0

In particolare, la voce “ammortamenti e svalutazioni” fa riferimento agli importi relativi agli 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.

Da rilevare la comparsa, per la prima volta nell'esercizio in esame, di valori relativi alla costituzione di accantonamenti a titolo di fondo rischi in considerazione del contenzioso di cui alla relazione del bilancio.

Come già riferito, l'Ente non sostiene costi per il personale in quanto i relativi oneri sono a carico del Ministero della difesa.

Conclusivamente, si rileva che la gestione caratteristica della Cassa, pur risultando negativa sia nel 2016 che nel 2017, presenta in tale ultimo esercizio un forte ridimensionamento del suo squilibrio; dovuto però alla contingente riduzione delle uscite dal servizio dei militari cessati nell'anno.

4.3 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel biennio 2016-2017.

Tabella 11 - Stato patrimoniale

	2016	2017	Δ%
ATTIVITÀ			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0,00
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Totale	25.223.869	25.223.869	0,00
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni			
Titoli del debito pubblico	728.840.000	744.590.000	2,16
Crediti finanziari diversi			
Totale	728.840.000	744.590.000	2,16
Residui attivi	38.220.389	28.454.768	-25,55
Disponibilità liquide	47.656.504	41.275.165	-13,39
Ratei e risconti		9.541.556	
TOTALE ATTIVITÀ	839.940.763	849.085.359	1,09
PASSIVITÀ			
Patrimonio netto			
Fondo di dotazione	729.928.095	731.765.725	0,3
Avanzo economico d'esercizio	1.837.630	24.845.450	1252,0
Totale	731.765.725	756.611.174	3,4
Fondo per rischi ed oneri			
Per imposte	1.264.947	1.348.386	6,6
Per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	369.119	369.119	0,0
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0,0
Ratei per sovrapprezzo titoli	5.996.962	5.830.282	-2,8
Per ammortamenti	10.228.882	10.874.198	6,3
Rischi su crediti		16.164	
Svalutazione crediti		14.711	
Manutenzione immobili	307.927	372.587	21,0
Interessi su prestiti	25.225	6.080	-75,9
Totale	18.899.375	19.537.839	3,4
Residui passivi			
Debiti per indennità	89.275.662	72.936.346	-18,3
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVITÀ E NETTO	839.940.763	849.085.359	1,1

Lo stato patrimoniale presenta nel 2017 un totale attivo in aumento (da 840 mln di euro nel 2016 a 849 mln), determinato principalmente dall'incremento degli investimenti mobiliari in titoli del debito pubblico, così come meglio specificato nella tabella 12 (da 729 milioni nel 2016 a 745 milioni nel 2017).

Si ricorda che i patrimoni dei singoli Fondi sono costituiti quasi esclusivamente da immobilizzazioni finanziarie (titoli del debito pubblico), materiali, liquidità e redditi da attività creditizie e che il contratto di servizio con la banca di tesoreria prevede che sulle disponibilità finanziarie in giacenza sui conti correnti siano applicati interessi creditorî. Taluni fondi posseggono immobili che sono concessi in locazione e producono un reddito. Le disposizioni normativo-regolamentari che disciplinano le scelte in materia di investimenti della liquidità eccedente il fabbisogno ordinario di cassa, delineano un profilo decisamente a basso rischio dei possibili investimenti. Per quanto attiene invece all'attività di concessione di prestiti, si segnala che il relativo regolamento attuativo, come detto, non è stato ancora approvato.

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 di esercizi futuri: 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 38,2 mln nel 2016 e 28,4 mln nel 2017), 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 rappresentati da cinque edifici (di cui uno in Roma, stimato in euro 7.746.853, e i seguenti altri: Circolo ufficiali M.M. di Cortina d'Ampezzo, stimato in euro

7.773.110, Circolo Marina Monte Terminillo, stimato in euro 4.696.240, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano, stimato in euro 1.804.479, Circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme, stimato in euro 3.203.185).

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere ovvero "Debiti per indennità", in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (89,3 mln di euro nel 2016 e 72,9 mln nel 2017), 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 - è rappresentata dagli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione¹⁹.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento - per un valore, di 731,8 mln nel 2016 e 756,7 mln nel 2017 - dovuto all'avanzo economico dei riferiti esercizi e, segnatamente, agli interessi ottenuti dalla gestione mobiliare.

Particolare rilevanza assume, infatti, la posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (728,9 mln nel 2016 e 744,6 mln nel 2017). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (47,7 mln nel 2016 e 41,3 mln nel 2017).

Come già più volte osservato, le operazioni di compravendita mobiliare sono realizzate nell'ambito del solo finanziamento del debito pubblico, limitando il paniere dei titoli da acquistare a quelli di Stato, il cui rendimento non assicura profitti analoghi a quelli del passato. Per una migliore comprensione dei dati su esposti si rimanda alla tabella che segue dalla quale si rileva anche la presenza di una consistente liquidità.

¹⁹ Cfr. cap. 3.

Tabella 12 - Liquidità e Titoli

Categorie di casse		2016			2017			Differenze 2016/2017
Fondi Previdenziali	Iscritti al 31/12/2017	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2016	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2017	
UFFICIALI EI/CC	15.304	43.900.000	8.236.756	52.136.756	43.100.000	9.724.886	52.824.886	688.130
UFFICIALI M.M.	5.569	7.450.000	2.249.356	9.699.356	7.450.000	2.565.540	10.015.540	316.184
UFFICIALI A.M.	5.651	7.590.000	1.925.421	9.515.421	7.590.000	1.805.560	9.395.560	-119.862
SOTTUFFICIALI EI/CC	48.815	106.000.000	11.621.065	117.621.065	106.000.000	3.250.166	109.250.166	-8.370.899
SOTTUFFICIALI M.M.	18.795	81.100.000	3.512.160	84.612.160	81.650.000	4.290.429	85.940.429	1.328.269
SOTTUFFICIALI A.M.	26.833	70.100.000	3.190.428	73.290.428	70.100.000	5.540.040	75.640.040	2.349.612
APP. E CARABINIERI	69.695	412.700.000	16.921.319	429.621.319	428.700.000	14.098.545	442.798.545	13.177.226
TOTALI	190.662	728.840.000	47.656.504	776.496.504	744.590.000	41.275.165	785.865.165	9.368.661

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa registra nell'esercizio in esame un incremento dell'avanzo di amministrazione.

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 di cui costituiscono la parte maggiore.

La tecnica contabile usata per rappresentare tale voce nella situazione amministrativa, benché rechi concordanza con il rendiconto finanziario, appare obsoleta in quanto i titoli in questione, pur rappresentando dei crediti nei confronti dello Stato, hanno sostanziale natura di investimento producendo interessi e/o plusvalenze; inoltre tali crediti possono essere prontamente liquidati.

Pertanto, l'avanzo di amministrazione andrebbe depurato dal totale degli investimenti riducendosi così in maniera notevole.

Tabella 13 - Situazione amministrativa

	2016		2017	
Consistenza di cassa inizio esercizio		30.964.811		47.656.504
Riscossioni:		190.836.335		144.174.637
- in c/ competenza	115.791.411		120.473.726	
- in c/ residui	75.044.925		23.700.911	
Pagamenti:		174.144.642		150.555.976
- in c/ competenza	126.750.943		88.003.181	
- in c/ residui	47.393.699		62.552.795	
Consistenza di cassa fine esercizio		47.656.504		41.275.165
Residui attivi:		767.060.389		782.581.256
- degli esercizi precedenti	688.938.057		743.281.685	
- dell'esercizio	78.122.332		39.299.570	
Residui passivi:		96.562.797		80.121.093
- degli esercizi precedenti	41.671.470		33.671.995	
- dell'esercizio	54.891.327		46.449.098	
Avanzo/disavanzo di amministrazione		718.154.097		743.735.328

L'avanzo di amministrazione è composto dagli avanzi delle sei casse confluite nella Solidarietà cui si aggiunge il risultato negativo della Cassa Ufficiali AM pari ad euro 1.586.943 (v.tab.7) per la quale si rende necessario adottare ogni possibile azione volta a garantire il ritorno all'equilibrio di gestione.

Per quanto attiene alle poste dei residui, l'Ente ha redatto un dettagliato elenco, distinto anche per anno di formazione, ed ha proceduto al riaccertamento di fine esercizio. Come segnalato dal Collegio dei revisori, sono stati stralciati residui attivi, per crediti insussistenti, pari a euro 53.955 a valere sul Fondo Sottufficiali MM; per euro 23.787 a valere sul Fondo Sottufficiali AM e per euro 48 sul Fondo Ufficiali EI e CC. Riguardo ai residui passivi stralciati, l'importo più rilevante è riferito all'indennità supplementare per gli Ufficiali EI e CC ed è pari ad euro 320.367.

In merito ai residui passivi, si rileva come essi siano costituiti da debiti per indennità supplementare relativi al personale cessato dal servizio nel 2017 e non ancora erogate ai sensi della normativa in vigore.

5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La Cassa di previdenza delle Forze armate risulta articolata nei vari fondi delle preesistenti casse delle singole amministrazioni militari ed è 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.

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.

L'equilibrio strutturale della gestione previdenziale nel 2017 resta strettamente condizionato, oltre che dall'ingresso di nuovo personale, anche dalla dinamica retributiva delle classi stipendiali e di carriera in relazione all'ultimo trattamento economico percepito in corrispondenza della cessazione dal servizio attivo.

In altri termini, occorrerà che l'Ente valuti in maniera prospettica l'adeguatezza dell'aliquota della ritenuta stipendiale stabilita a suo tempo nelle misure indicate per legge per le diverse categorie di personale, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali, rispetto alla base di calcolo dell'indennità previdenziale effettivamente corrisposta, collegata invece all'ultima retribuzione conseguita, che può aver subito nel tempo incrementi di molto superiori al citato tasso di rendimento.

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, e 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.) evitando di avvalersi 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.

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; esse risultano tuttora in via di approvazione.

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

Come rilevato nel corso del presente referto, l'equilibrio gestionale, di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa, dipende principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità disponibile.

Dal raffronto con l'esercizio precedente si ricava una diminuzione totale della spesa previdenziale di circa il 16 per cento (in valore assoluto pari a 17.845.019), diminuzione sicuramente determinata dal minor numero di unità di personale (pari a 1.029 unità) cessate dal servizio attivo nel 2017 rispetto all'esercizio precedente.

Ne consegue un miglioramento rilevante del saldo previdenziale, complessivamente considerato, dell'esercizio 2017 rispetto al precedente, con differenziazioni significative per le singole categorie di personale.

Tale saldo nell'esercizio 2017, sia pure con importi monetari non di rilevante entità, pone la gestione previdenziale in territorio positivo.

Va rilevato inoltre come i proventi finanziari derivanti dagli investimenti in titoli, che raggiungono cifre notevoli, influiscono in maniera largamente positiva nella dinamica complessiva del bilancio della Cassa, producendo essenzialmente l'utile d'esercizio, che per il 2017 ammonta a 24.845.450 euro.

L'esame della gestione finanziaria nell'esercizio considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 731,7 mln nel 2016 a 756,6 mln nel 2017.

Lo stato patrimoniale presenta nel 2017 un totale attivo di 849 milioni di euro rispetto agli 840 milioni di euro del 2016 determinato principalmente dall'incremento degli investimenti mobiliari.

Il totale del passivo, al netto del patrimonio netto, ammonta nel 2017 a 92 mln, in diminuzione rispetto al 2016 (108 mln).

L'avanzo finanziario di competenza raggiunge i 25,3 mln nel 2017, con un sensibile aumento rispetto all'esercizio precedente, nel quale era stato pari a 12 mln.

L'avanzo economico, che nell'esercizio precedente era stato pari ad euro 1,8 mln, aumenta ad euro 24,8 mln. Esso è determinato soprattutto dagli interessi su titoli, che erano pari a 33,6 nel 2016 e che ammontano a 32,7 mln nel 2017.

Anche la gestione straordinaria, relativa alla sopravvenienza attiva e passiva dei residui, pur di segno negativo, registra un miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2017



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2017 – 31.12.2017

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del **24 aprile 2018** 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		Marcovalerio	POZZATO
Dottoressa		Daniela	ROTA
Luogotenente	(MM)	Paolo	BIANCHI
Luogotenente	(CC)	Paolo	VIRGILI
1° Maresciallo	(EI)	Flavio V.V.	DE PACE
1° Maresciallo	(AM)	Lucio	GERVASI
Brigadiere Capo	(CC)	Roberto	TULLETTI

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	92.292.026,12	92.292.026,12	0,00	90.447.458,39	101.089.666,58
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	250.794,18	1.293.196,00	1.042.401,82	0,00	1.231.340,24	1.231.340,24
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	9.536.488,39	32.712.047,03	32.594.825,42	9.419.266,78	32.958.809,11	32.520.265,61
3.3.3.	Altri interessi attivi	555.094,62	1.880.245,06	1.661.730,48	336.580,04	885.432,47	1.092.164,85
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	451.926,34	58.214,99	67.687,37	461.398,72	24.217,22	24.217,22
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	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	744.590.000,00	26.750.000,00	11.000.000,00	728.840.000,00	67.040.000,00	38.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	61.783,61	0,00	261.378,60	400.905,91	0,00	636.699,51
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	26.996.260,73	2.070.319,96	2.542.427,54	27.468.368,31	1.326.485,50	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14	756.709.274,22	68.366.485,50	39.136.699,51
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	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91	133.869,39	0,00	15.741.981,41
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91	133.869,39	0,00	15.741.981,41
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14	756.709.274,22	68.366.485,50	39.136.699,51
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91	133.869,39	0,00	15.741.981,41
	TOTALE DELLE ENTRATE	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.348.385,71	4.296.938,97	4.213.500,46	1.264.947,20	4.502.911,66	4.491.298,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	4.230,00	9.729,00	5.499,00	0,00	2.323,81	2.323,81
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	70.918.397,69	95.444.152,99	103.046.650,96	78.814.897,91	110.011.023,91	96.031.753,41
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	4.638.749,54	4.638.749,54	0,00	19.560,50	1.348.048,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	6.080,04	9.152,77	28.297,27	25.224,54	11.894,72	12.744,72
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	10.136,83	14.049,99	3.913,16	14.049,99	10.136,83
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	€ 72.277.093,44	€ 104.408.860,10	€ 111.946.747,22	€ 80.108.982,81	€ 114.561.764,59	€ 101.894.303,56
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	€ -	€ 26.750.000,00	€ 26.750.000,00	0,00	67.040.000,00	67.040.000,00
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	€ 5.830.281,67	€ 576.172,44	€ 742.853,19	5.996.962,42	40.505,21	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 5.830.281,67	€ 27.326.172,44	€ 27.492.853,19	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00
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	€ 2.013.717,96	€ 2.717.247,09	€ 11.116.375,71	10.456.851,38	0,00	5.210.338,25
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.013.717,96	€ 2.717.247,09	€ 11.116.375,71	€ 10.456.851,38	€ -	€ 5.210.338,25
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 72.277.093,44	€ 104.408.860,10	€ 111.946.747,22	€ 80.108.982,81	€ 114.561.764,59	€ 101.894.303,56
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 5.830.281,67	€ 27.326.172,44	€ 27.492.853,19	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.013.717,96	€ 2.717.247,09	€ 11.116.375,71	€ 10.456.851,38	€ -	€ 5.210.338,25
	TOTALE DELLE USCITE	€ 80.121.093,07	€ 134.452.279,63	€ 150.555.976,12	€ 96.562.796,61	€ 181.642.269,80	€ 174.144.641,81
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 25.321.016,62			€ 12.271.473,13	
	TOTALE GENERALE	€ 80.121.093,07	€ 159.773.296,25	€ 150.555.976,12	€ 96.562.796,61	€ 193.913.742,93	€ 174.144.641,81

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 92.292.026,12		€ 90.447.458,39
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 58.214,99		€ 24.217,22
Totale valore della produzione (A)		€ 92.350.241,11		€ 90.471.675,61
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 18.451,18		€ 28.268,52
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 87.282.256,53		€ 104.649.162,33
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 4.883.744,87		€ 5.361.861,58
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 645.315,75		€ 645.315,75
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ 14.710,76		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ 16.164,07		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 64.659,80		€ 61.567,01
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 92.925.302,96		€ 110.746.175,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 575.061,85		-€ 20.274.499,58
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 34.547.398,66		€ 35.075.581,82
b) altri proventi diversi dai prec.		€ 761.916,99		€ 1.034.517,89
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 26.002,04		€ 19.560,50
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 2.542.427,54		€ 2.477.618,04
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 32.740.886,07		€ 33.612.921,17
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 iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		€ 77.743,70		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 338.007,05		€ 750.400,38
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 3.283.699,09		€ 7.748.280,49
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 3.023.435,74		-€ 6.997.880,11
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 29.142.388,48		€ 6.340.541,48
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 4.296.938,97		€ 4.502.911,66
AVANZO ECONOMICO		€ 24.845.449,51		€ 1.837.629,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 92.292.026,12	€ 90.447.458,39	€ 1.844.567,73
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 58.214,99	€ 24.217,22	€ 33.997,77
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 92.350.241,11	€ 90.471.675,61	€ 1.878.565,50
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 92.184.452,58	€ 110.039.292,43	-€ 17.854.839,85
C. VALORE AGGIUNTO	€ 165.788,53	-€ 19.567.616,82	€ 19.733.405,35
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 165.788,53	-€ 19.567.616,82	€ 19.733.405,35
Ammortamenti	€ 660.026,51	€ 645.315,75	€ 14.710,76
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 80.823,87	€ 61.567,01	€ 19.256,86
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 575.061,85	-€ 20.274.499,58	€ 19.699.437,73
Proventi ed oneri finanziari	€ 32.740.886,07	€ 33.612.921,17	-€ 872.035,10
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 32.165.824,22	€ 13.338.421,59	€ 18.827.402,63
Proventi ed oneri straordinari	-€ 3.023.435,74	-€ 6.997.880,11	€ 3.974.444,37
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 29.142.388,48	€ 6.340.541,48	€ 22.801.847,00
Imposte di esercizio	€ 4.296.938,97	€ 4.502.911,66	-€ 205.972,69
AVANZO ECONOMICO	€ 24.845.449,51	€ 1.837.629,82	€ 23.007.819,69

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 731.765.724,92	€ 729.928.095,10
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 (Disavanzo) economici parziali a nuovo	€ 24.845.449,51	€ 1.837.629,82
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 756.611.174,43	€ 731.765.724,92
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	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 macchinari	€ -	€ -	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	€ 1.348.385,71	€ 1.264.947,20
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 708.313,07	€ 706.313,07
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.710,78	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 5.830.281,67	€ 5.998.962,42
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 10.874.198,03	€ 10.228.882,28
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 16.164,07	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 372.588,65	€ 307.926,85
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ 6.080,04	€ 25.224,54
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 19.537.838,98	€ 18.899.375,34
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	€ 3.926,31	€ 10.410.947,15
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ 1.919.951,53	€ -
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ 23.420,92	€ 37.322,55
3) Titoli del debito pubblico	€ 744.590.000,00	€ 728.840.000,00	Indennità non riscosse in c/comp	€ 49.310,13	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 41.667.198,41	€ -
Totale	€ 744.590.000,00	€ 728.840.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 357.997,24
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 769.813.869,41	€ 754.063.869,41	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 311.238,50	€ 2.970.294,54
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.336.852,66	€ 4.270.187,50
I. Rimanenze			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 6.311.072,31	€ 17.634.457,50
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 19.425.294,70	€ 51.575.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità riaccertati anno 2013	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ 80.388,68	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ 584.403,98	€ -
5) acconti			Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ 139.744,58	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per riquidaz e Indennità anni precedenti	€ 62.205,89	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ 2.008.961,13
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ 3.913,16
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 9.419.268,78	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 555.094,62	€ 336.580,04	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 8.581,68
Crediti per indennità non dovute	€ 451.926,34	€ 461.398,72	Debiti per onorari e compensi	€ 4.230,00	€ -
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 65.216,01	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 17.109,07	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ 0,66	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 72.936.345,65	€ 89.275.662,45
Crediti per fitti	€ 250.794,18	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti	€ 61.783,61	€ 400.905,91	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dilemmi su titoli di Stato	€ -	€ 68.653,38	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dilemmi su titoli di Stato in c/comp	€ 136.872,54	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 26.996.260,73	€ 27.468.368,31	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Totale	€ 28.454.767,55	€ 38.220.389,15	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
III. Attività finanziaria 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	€ 41.275.165,29	€ 47.656.504,15			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 41.275.165,29	€ 47.656.504,15			
Totale attivo circolante (C)	€ 69.729.932,84	€ 85.876.893,30			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 9.536.468,39	€ -			
2) Risconti attivi	€ 5.068,42	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 9.541.536,81	€ -			
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 parziali a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 849.085.359,08	€ 839.940.762,71	Totale passivo e netto	€ 849.085.359,08	€ 839.940.762,71



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 € 92.292.026,12

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 2017, da tutto il personale (compreso Forestali) eccetto gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (compreso forestali) che versano il 4%. € 92.292.026,12

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 58.214,99

Recupero dell'Assegno Speciale € 29.554,39
Recupero spese e commisioni bancarie € -
Recupero indennità non dovute € 23.790,83
Recupero imposte e tasse € 4.869,77

Totale valore della produzione (A) € 92.350.241,11

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi € 18.451,18

Onorari e compensi speciali incarichi € 4.230,00
Uscite per pubblicità € -
Premi assicurativi € 5.068,41
Spese generali e commissioni bancarie € -
Manutenzione, ricostruz. di immobili € -
Restituzione interessi su prestiti € 7.540,75
Restituzione contributi € 1.612,02

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 87.282.256,53

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017 € 45.064.922,18
Indennità da pagare negli anni futuri ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017 € 41.667.198,41
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti € 549.274,54
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto € 861,40

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 4.883.744,87

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. € 4.883.744,87

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi € -

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri € -

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€	645.315,75
------------------------------	---	------------

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio

€	645.315,75
---	------------

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€	14.710,76
---------------------------------	---	-----------

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€	14.710,76
---	-----------

12) Accantonamenti**a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva**

Fondi di riserva	€	-
-------------------------	---	---

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€	-
---	---

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€	16.164,07
---	---	-----------

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi

€	16.164,07
---	-----------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	64.659,80
---	---	-----------

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

€	64.659,80
---	-----------

Totale costi (B)	€	92.925.302,96
-------------------------	---	---------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	575.061,85
---	----	------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	1.293.196,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	549.100,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	522.600,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	221.496,00
Totale	€	1.293.196,00
Interessi su titoli	€	32.692.983,23
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	32.692.983,23
Entrate per sottoprezzo	€	6.124,81
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	6.124,81
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	555.094,62
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	555.094,62
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	€	-
b) Altri proventi diversi dai precedenti		
Altri proventi diversi dai precedenti	€	761.916,99
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	19.063,80
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	742.853,19
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) 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	€	26.002,04
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	26.002,04
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	2.542.427,54
----------------------	---	---------------------

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

€	2.542.427,54
---	--------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	32.740.886,07
---	---	----------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	77.743,70
--	---	------------------

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	77.743,70
---	-----------

22) Insussistenze di passivo	€	338.007,05
-------------------------------------	---	-------------------

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio. Si riferisce all'I.S. cessati anno 2016

€	338.007,05
---	------------

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	----------

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	48,50
------------------------------------	---	--------------

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

€	48,50
---	-------

23) Sopravvenienze passive	€	3.283.650,59
-----------------------------------	---	---------------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	2.562.620,05
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	584.403,96
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	94.732,52
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	36.395,06
Accertamenti onorari e compensi	€	5.499,00

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	3.023.435,74
---	-----------	---------------------

Imposte dell'esercizio	€	4.296.938,97
-------------------------------	---	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€	24.845.449,51
-------------------------	---	----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€	25.223.869,41
1) Fabbricati	€	25.223.869,41
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	744.590.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017	€	744.590.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€	769.813.869,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per fitti da immobili	€	250.794,18
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	250.794,18
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	-
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-
Crediti da dietimi c/comp.	€	136.872,54
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.	€	136.872,54
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	555.094,62
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	555.094,62
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 26.996.260,73
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	26.996.260,73
Credito verso altri		
Crediti per prestiti	€	61.783,61
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	61.783,61

Crediti per indennità non dovute	€	451.926,34
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.		
	€	451.926,34
Crediti diversi	€	2.034,87
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	2.034,87
Crediti diversi in c/competenza	€	0,66
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	0,66
Totale (C)	€	28.454.767,55

IV. Disponibilità liquide	€	41.275.165,29
----------------------------------	---	---------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca

€ 41.275.165,29

Totale attivo circolante (C) € **69.729.932,84**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	9.536.488,39
------------------------	---	--------------

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP

€ 9.536.488,39

2) Risconti attivi	€	5.068,42
---------------------------	---	----------

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.

€ 5.068,42

Totale ratei e risconti (D) € **9.541.556,81**

TOTALE ATTIVO € **849.085.359,06**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	731.765.724,92
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	24.845.449,51
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	756.611.174,43

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		
	€	706.313,07
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.		
	€	369.118,98
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	372.586,65
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		
	€	372.586,65
Fondo ammortamento immobili	€	10.874.198,03
Costituito dalle quote complessive di ammortamento degli immobili di proprietà dei Fondo		
	€	10.874.198,03
Fondo imposte e tasse	€	1.348.385,71
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	1.348.385,71
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	6.080,04
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		
	€	6.080,04
Ratei per sottoprezzo titoli	€	5.830.281,67
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€	5.830.281,67
Fondo Svalutazione crediti	€	14.710,76
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	14.710,76
Fondo rischi su crediti	€	16.164,07
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	16.164,07
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	19.537.838,98

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	70.113.862,47
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	311.238,50
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	2.336.852,66
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	6.311.072,31
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	19.425.294,70
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	41.667.198,41
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	62.205,89
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 804.535,22
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	80.386,68
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	584.403,96
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	139.744,58
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	17.109,07
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	17.109,07
12) Debiti diversi	€	3.926,31
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	3.926,31
12) Debiti diversi in c/comp.	€	1.919.951,53
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	1.919.951,53
12) Indennità non rimosse	€	23.420,92
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	23.420,92
12) Indennità non rimosse in c/comp.	€	49.310,13
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	49.310,13
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 4.230,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	4.230,00
Totale debiti (E)		72.936.345,65

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 849.085.359,06

Di seguito si elencano le principali entrate ed uscite di competenza dell'Esercizio Finanziario 2017

ENTRATE

- **contributi** (entrate) per € **92.292.026,12** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono complessivamente in leggera crescita (2,04%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente in conseguenza dei positivi effetti economici del c.d. "Provvedimento di riordino dei ruoli e delle carriere" di cui al D.Lgs. 29.5.2017, n. 94 (decorrenti dal 1.10.2017 per il personale c.d. "parametrizzato"), compensati -con effetti diversi su ciascun singolo fondo- dalla riduzione del personale iscritto pari globalmente a circa l'1,70% rispetto all'anno precedente.

Denominazione Fondo	Entrate contributive
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.301.199,19
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	21.999.170,65
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.718.384,91
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.823.042,72
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.277.726,75
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.043.497,12
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.129.004,78
Totale	92.292.026,12

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € **32.692.983,23**. L'importo complessivo è in lieve diminuzione nel 2017 (0,81%). L'importo è determinato dalle cedole semestrali maturate in conto competenza sul portafoglio titoli di ciascun singolo Fondo Previdenziale. In tema di titoli del debito pubblico va tenuto presente che, negli ultimi tre decenni - al netto di casi specifici - il rendimento medio globale dei bond è diminuito, basti pensare, a titolo di esempio, che al momento i BTP a 10 anni hanno rendimenti medi effettivi a scadenza lordi del 2% circa.

Denominazione Fondo	Interessi su titoli
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.349.117,74
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.841.500,00

Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	19.346.296,71
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	237.200,00
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.658.628,78
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	311.140,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.949.100,00
TOTALE €	32.692.983,23

- **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. Rispetto al 2017 si riscontra un incremento di circa il 5% dovuto alla rinegoziazione dei canoni di locazione di Cortina d'Ampezzo (Ufficiali Marina) e Monte Terminillo (in comproprietà tra i Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina).

Denominazione Fondo	Locazioni di immobili
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	549.100,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	0,00
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	0,00
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	522.600,00
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	221.496,00
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	0,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	0,00
TOTALE €	1.293.196,00

USCITE

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 87.282.256,53. 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 2017, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 92,1 mln, con una flessione del 16% rispetto allo stesso dato del 2016. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è generata –oltre che dalle naturali curve demografiche della “popolazione” appartenente a ciascun singolo Fondo Previdenziale con particolare attenzione alle classi più longeve e quindi più prossime alla cessazione- dal decremento del numero del personale cessato dal servizio a domanda con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Ciò può essere ascritto –almeno in parte- agli effetti del succitato D.Lgs. 94/2017 i cui benefici economici possono aver

determinato una temporanea contrazione delle cessazioni dal servizio a domanda, in attesa del consolidamento degli incrementi retributivi nel proprio montante pensionistico. Va da sé che tale fenomeno –peraltro preconizzato nella relazione al bilancio consuntivo del precedente esercizio finanziario- ha una valenza temporale di breve respiro, dal momento che il personale rimasto in servizio verrà comunque collocato in quiescenza (a domanda, per limiti di età o per altre cause) nei prossimi anni, peraltro con basi di calcolo comprensive dei benefici in parola. Al riguardo, si rammenta che il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro specificato 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 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). I dati dell'indennità supplementare per il 2017 sono, pertanto, così riassunti:

Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	8.490.013,52
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.352.603,58
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.300.923,91
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.271.086,83
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	10.151.467,15
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.929.280,20
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.786.881,34
TOTALE €	87.282.256,53

- **assegno speciale** (uscite), per € **4.883.744,87**. 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.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			47.656.504,15
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	120.473.725,90	(3)	
- in conto residui	<u>23.700.911,36</u>	(4)	
			144.174.637,26 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	88.003.181,23	(1)	
- in conto residui	<u>62.552.794,89</u>	(2)	
			<u>-150.555.976,12</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			41.275.165,29
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	743.281.685,59	(7)	
- dell'esercizio	<u>39.299.570,35</u>	(8)	
			782.581.255,94
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	33.671.994,67	(9)	
- dell'esercizio	<u>46.449.098,40</u>	(10)	
			<u>80.121.093,07</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			743.735.328,16

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	
ai Fondi per rischi e oneri	11.262.948,75
al Fondo ripristino investimenti	8.274.890,23
Totale parte vincolata	19.537.838,98

Parte disponibile

Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	724.197.489,18
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	724.197.489,18
Totale risultato di amministrazione presunto	743.735.328,16

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	92.292.026,12	0,00	0,00	0,00	92.292.026,12
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.042.401,82	250.794,18	0,00	0,00	1.042.401,82
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent</i>	23.156.494,84	9.536.488,39	9.419.266,78	0,00	32.575.761,62
<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>	19.063,80	0,00	0,00	0,00	19.063,80
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	555.094,62	336.580,04	0,00	336.580,04
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	6.124,81	0,00	0,00	0,00	6.124,81
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	742.853,19	0,00	0,00	0,00	742.853,19
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	576.172,44	0,00	0,00	0,00	576.172,44
<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>	4.869,77	0,00	0,00	0,00	4.869,77
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	29.554,39	0,00	0,00	0,00	29.554,39
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	23.790,83	0,00	9.472,38	451.926,34	33.263,21
<i>Entr. rimb.recup.resist. 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 Amministr. Centr</i>	0,00	26.750.000,00	11.000.000,00	717.840.000,00	11.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscos. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	261.378,60	61.783,61	261.378,60
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	2.070.319,96	2.542.427,54	24.925.940,77	2.542.427,54
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>	1.982.915,65	0,00	0,00	0,00	1.982.915,65
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	222.064,81	0,00	0,00	0,00	222.064,81
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	17.109,07	0,00	0,00	0,00	17.109,07
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	358.284,36	0,66	63.132,64	2.034,87	421.417,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	136.872,54	68.653,38	0,00	68.653,38
	120.473.725,90	39.299.570,35	23.700.911,36	743.281.685,59	144.174.637,26

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	2.948.553,26	1.348.385,71	1.264.947,20	0,00	4.213.500,46
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	4.230,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	5.499,00	0,00	0,00	0,00	5.499,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	45.064.922,18	41.667.198,41	48.129.476,36	28.384.458,17	93.194.398,54
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	2.422.875,47	139.744,58	0,00	0,00	2.422.875,47
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	584.403,96	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	14.345,84	80.386,68	0,00	0,00	14.345,84
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2013</i>	36.395,06	0,00	0,00	0,00	36.395,06
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	487.068,65	62.205,89	0,00	0,00	487.068,65
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	861,40	0,00	0,00	0,00	861,40
<i>Assegno Speciale</i>	4.883.744,87	0,00	2.006.961,13	0,00	6.890.706,00
<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>	26.002,04	0,00	0,00	0,00	26.002,04
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	2.542.427,54	0,00	0,00	0,00	2.542.427,54
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	2.070.319,96	0,00	0,00	0,00	2.070.319,96
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	7.540,75	0,00	19.144,50	6.080,04	26.685,25
<i>Restituzione contributi</i>	1.612,02	0,00	0,00	0,00	1.612,02
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	0,00	3.913,16	0,00	14.049,99
<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>	26.750.000,00	0,00	0,00	0,00	26.750.000,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	576.172,44	742.853,19	5.254.109,23	742.853,19
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	62.964,12	1.919.951,53	10.365.763,97	3.926,31	10.428.728,09
<i>Indennità non riscosse</i>	172.754,68	49.310,13	11.153,70	23.420,92	183.908,38
<i>debiti per imposte</i>	0,00	17.109,07	8.581,68	0,00	8.581,68
<i>Crediti diversi</i>	358.285,02	0,00	0,00	0,00	358.285,02
<i>Crediti da dietimi</i>	136.872,54	0,00	0,00	0,00	136.872,54
	88.003.181,23	46.449.098,40	62.552.794,89	33.671.994,67	150.555.976,12
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 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

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 dei reclutamenti e, quindi, degli iscritti nonché delle entrate contributive. Al riguardo, occorre sottolineare che il Fondo Ufficiali Aeronautica Militare, (in disavanzo come evidenziato nel Bilancio Consuntivo del 2016), ha registrato nel 2017 un risultato positivo d'esercizio dovuto al minor numero di cessazioni dal servizio nell'anno in argomento. 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 abbia prodotto i suoi effetti (meno positivi) sul risultato economico d'esercizio e, conseguentemente, sul patrimonio netto dei rispettivi fondi. Dall'analisi dei risultati economici dei singoli Fondi Previdenziali per l'esercizio finanziario in trattazione emerge – fatta eccezione per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri- un apprezzabile e positivo risultato economico d'esercizio dovuto al minor numero di cessazioni dal servizio (con conseguente liquidazione dell'indennità supplementare) nel 2017, a fronte di una gestione delle entrate sostanzialmente in linea con quella dell'esercizio precedente. Per quanto riguarda il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, invece, si è registrato un risultato economico d'esercizio negativo dovuto al numero di cessazioni dal servizio che –ancorché meno elevato rispetto al 2016- ha comportato un costo per la liquidazione dell'Indennità Supplementare sensibilmente superiore alle entrate ordinarie accertate nell'anno in esame.

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 soprattutto per effetto del futuro assetto numerico del personale militare delle Forze Armate, così come prefigurato, in primis, dal richiamato D.Lgs. n. 8 del 28.1.2014), 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 "pro-tempore", la verifica attuariale 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 31.12.2017, con la suddivisione per classe di nascita:

SUDDIVISIONE DEGLI ISCRITTI AL 31.12.2017 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
1952	0	0	0	0	0	0	0	0
1953	6	2	3	0	0	0	1	12
1954	8	1	3	1	0	0	0	13
1955	20	10	5	0	0	0	0	35
1956	23	14	13	0	0	0	0	50
1957	75	29	23	7	0	1	8	143
1958	196	72	45	285	18	27	149	792
1959	249	63	73	498	30	75	234	1222
1960	330	74	83	775	81	181	456	1980
1961	394	119	107	1286	185	417	735	3243
1962	440	101	152	1722	240	752	1488	4895
1963	471	129	165	2045	407	1128	2375	6720
1964	586	138	215	2541	661	1513	3128	8782
1965	547	121	195	2356	769	1717	3473	9178
1966	612	165	235	2311	959	1825	3138	9245
1967	595	149	227	2195	1036	2077	2809	9088
1968	553	184	235	2062	1015	1937	2787	8773
1969	571	179	282	2212	925	1941	2841	8951
1970	549	201	234	2218	973	1936	2745	8856
1971	556	216	241	2259	1037	1716	2633	8658
1972	578	182	241	2449	1058	1468	2330	8306
1973	650	193	214	2519	1202	1237	2170	8185
1974	640	222	209	2218	1276	769	2098	7432
1975	625	197	205	1729	1189	622	2002	6569
1976	591	193	172	1596	1058	553	1945	6108
1977	560	196	193	1613	914	705	1827	6008
1978	504	181	194	1569	757	687	2140	6032
1979	499	171	169	1440	739	592	2117	5727
1980	464	166	175	1172	603	488	2630	5698
1981	445	185	159	1116	418	423	3158	5904
1982	378	178	129	1007	299	464	3064	5519
1983	285	195	131	871	232	425	2652	4791
1984	243	171	140	748	214	331	2187	4034
1985	251	159	122	746	161	195	1639	3273
1986	241	118	87	620	102	128	1005	2301
1987	214	104	72	551	54	89	999	2083
1988	210	109	80	466	44	103	957	1969
1989	204	103	82	449	40	109	1084	2071
1990	220	103	89	375	36	71	1017	1911
1991	194	95	79	344	26	53	812	1603
1992	163	88	66	198	22	42	858	1437
1993	145	87	61	100	8	21	780	1202
1994	115	88	41	82	7	12	610	955
1995	76	73	4	59	0	3	367	582
1996	26	44	0	5	0	0	171	246
1997	2	1	1	0	0	0	37	41
1998	0	0	0	0	0	0	23	23
1999	0	0	0	0	0	0	10	10
2000	0	0	0	0	0	0	6	6
TOT 31/12/2017	15.304	5.569	5.651	48.815	18.795	26.833	69.695	190.662

TOT 31/12/2016	15.499	5.656	5.725	49.675	19.424	27.265	70.848	194.092
-----------------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Come evidenziato, il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2017, si è attestato su 190.662 unità. Tale numero evidenzia una flessione rispetto agli 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 2017, si è registrato un incremento dei contributi previdenziali di circa il 2%, in virtù dei positivi effetti economici del c.d. "Provvedimento di riordino dei ruoli e delle carriere" di cui al D.Lgs. 29.5.2017, n. 94 (decorrenti dal 1.10.2017 per il personale c.d. "parametrizzato"), mitigati –tuttavia- dalla riduzione complessiva di circa l'1,70% del personale iscritto rispetto all'anno precedente.

Il numero dei cessati del 2017 e la conseguente spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare, sono inferiori di circa il 15,50% rispetto all'esercizio finanziario precedente. Ciò può essere ascritto –almeno in parte- agli effetti del succitato D.Lgs. 94/2017 i cui benefici economici possono aver determinato una temporanea contrazione delle cessazioni dal servizio a domanda, in attesa del consolidamento degli incrementi retributivi nel proprio montante pensionistico. Va da sé che a tale fenomeno può attribuirsi soltanto una valenza temporale di breve respiro, dal momento che il personale rimasto in servizio verrà comunque collocato in quiescenza (a domanda, per limiti di età o per altre cause) nei prossimi anni, peraltro con basi di calcolo comprensive dei benefici in parola.

Pertanto, in ragione delle argomentazioni che precedono, 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 conto che da tempo le verifiche attuariali sono state portate all'attenzione dell'Autorità di Governo.

Va inoltre sottolineato che, in tale scenario, gli effetti delle previsioni negative di medio e lungo termine prospettate nelle stesse Verifiche Attuariali dovranno essere fronteggiati con specifici interventi di tipo normativo sull'intera disciplina del settore. Interventi che, come accennato, il C.d.A. "pro-tempore" ha formulato alle S.A..

Sarà comunque cura del sodalizio 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, per quanto consentito, 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 significativa, sebbene le norme disciplinanti il settore, contenute nel Codice dell'Ordinamento militare, richiedano una necessaria armonizzazione.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2017

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2017 - 31 dicembre 2017:

- **contributi** (entrate) per € **92.292.026.12** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono complessivamente in leggera crescita (2%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente in conseguenza dei positivi effetti economici del c.d. "Provvedimento di riordino dei ruoli e delle carriere" di cui al D.Lgs. 29.5.2017, n. 94 (decorrenti dal 1.10.2017 per il personale c.d. "parametrizzato"), compensati –con effetti diversi su ciascun singolo fondo- dalla riduzione del personale iscritto pari globalmente a circa l',1,70% rispetto all'anno precedente.

Denominazione Fondo	Entrate contributive
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	16.301.199,19
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	21.999.170,65
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	27.718.384,91
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.823.042,72
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.277.726,75
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.043.497,12
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.129.004,78
Totale	92.292.026,12

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € 32.692.983,23. L'importo complessivo è in lieve diminuzione nel 2017 (0,81%). L'importo è determinato dalle cedole semestrali maturate in conto competenza sul portafoglio titoli di ciascun singolo Fondo Previdenziale. In tema di titoli del debito pubblico va tenuto presente che, negli ultimi tre decenni - al netto di casi specifici - il rendimento medio globale dei bond è diminuito, basti pensare, a titolo di esempio, che al momento i BTP a 10 anni hanno rendimenti medi effettivi a scadenza lordi del 2% circa.

Denominazione Fondo	Interessi su titoli
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.349.117,74
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	4.841.500,00
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	19.346.296,71
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	237.200,00
• Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.658.628,78
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	311.140,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.949.100,00
TOTALE €	32.692.983,23

- **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. Rispetto al 2017 si riscontra un incremento di circa il 5% dovuto alla rinegoziazione dei canoni di locazione di Cortina d'Ampezzo (Ufficiali Marina) e Monte Terminillo (in comproprietà tra i Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina).

Denominazione Fondo	Locazioni di immobili
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	549.100,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	0,00
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	0,00
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	522.600,00
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	221.496,00
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	0,00
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	0,00
TOTALE €	1.293.196,00

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 87.282.256,53. 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 2017, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 87,2 mln, con una flessione del 16% rispetto allo stesso dato del 2016. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è generata –oltre che dalle naturali curve demografiche della “popolazione” appartenente a ciascun singolo Fondo Previdenziale con particolare attenzione alle classi più longeve e quindi più prossime alla cessazione- dal decremento del numero del personale cessato dal servizio a domanda con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Ciò può essere ascritto –almeno in parte- agli effetti del succitato D.Lgs. 94/2017 i cui benefici economici possono aver determinato una temporanea contrazione delle cessazioni dal servizio a domanda, in attesa del consolidamento degli incrementi retributivi nel proprio montante pensionistico. Va da sé che tale fenomeno –peraltro preconizzato nella relazione al bilancio consuntivo del precedente esercizio finanziario- ha una valenza temporale di breve respiro, dal momento che il personale rimasto in servizio verrà comunque collocato in quiescenza (a domanda, per limiti di età o per altre cause) nei prossimi anni, peraltro con basi di calcolo comprensive dei benefici in parola. Al riguardo, si rammenta che il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro specificato 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 ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSONMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). I dati dell'indennità supplementare per il 2017 sono, pertanto, così riassunti:

Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC (*)	8.490.013,52
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	30.352.603,58
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	24.300.923,91
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.271.086,83
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	10.151.467,15
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.929.280,20
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.786.881,34
TOTALE €	87.282.256,53

- **assegno speciale** (uscite), per € **4.883.744,87**. 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 2017 presenta un avanzo economico di € **24.845.449,51**. Tale risultato scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi (quantificati al 31/12 in € 127.997.563,81) e dei costi (il cui ammontare è di € 103.152.114,30). Si evidenzia che, mentre le entrate sono sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente, con un incremento complessivo consolidato dello 0,50% circa, le uscite hanno fatto registrare una sensibile contrazione 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 dei Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri, nonché quello degli Appuntati e Carabinieri, hanno mostrato un risultato economico d'esercizio positivo. La motivazione principale va –lo si ripete- ricercata nella riduzione del numero complessivo degli esodi e, conseguentemente, nella diminuzione 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).

Per quanto riguarda il dato del Fondo Sottufficiali dell'Esercito Italiano, occorre considerare che – per l'anno in questione- il numero delle cessazioni dal servizio, seppur sensibilmente inferiore rispetto allo stesso dato dell'esercizio finanziario precedente, ha comportato una spesa di competenza relativa all'indennità supplementare superiore alle corrispondenti entrate della gestione ordinaria.

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:

FONDO	Risultato d'esercizio
Ufficiali dell'Esercito e CC	4.593.832,47
Sottufficiali dell'Esercito e CC	-5.422.686,53
Appuntati e Carabinieri	18.904.769,55

Ufficiali della Marina Militare	427.152,02
Sottufficiali della Marina Militare	622.674,45
Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.401.727,46
Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.317.980,09
TOTALE	24.845.449,51

- Lo **Stato Patrimoniale** accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2017 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale, tuttavia, per effetto del considerevole risultato economico d'esercizio dell'esercizio finanziario 2017, pari a € 1.401.727,46, ha registrato una riduzione di circa il 46% del disavanzo patrimoniale del precedente esercizio finanziario. Occorre anche rammentare che, 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:

STATO PATRIMONIALE	Totale attività	Totale passività	Patrimonio netto
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	63.218.674,16	26.927.684,14	36.290.990,02
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.036.335,41	14.762.162,66	98.274.172,75
Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	464.157.128,43	13.258.698,16	450.898.430,27
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	20.433.100,99	12.421.505,49	8.011.595,50
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	97.910.294,96	9.542.903,56	88.367.391,40
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	9.657.106,30	11.279.377,24	-1.622.270,94
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	80.672.718,81	4.281.853,38	76.390.865,43
TOTALE €	849.085.359,06	92.474.184,63	756.611.174,43

- L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2017, in crescita rispetto all'anno 2016, ammonta a € **744.590.000,00**. Gli investimenti nel 2017 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 –per i quali si è provveduto al riaccertamento dettagliato in sede di predisposizione del bilancio consuntivo, sono dettagliati nella Nota Integrativa dei singoli Fondi Previdenziali, distinti per anno di formazione e sono così suddivisi:
 - Residui attivi: € 782.581.255,94 in larga parte costituiti da:
 - Interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell’anno successivo a quello del bilancio in esame;
 - Interessi sul conto corrente bancario relativi all’esercizio finanziario 2017 riscossi agli inizi del mese di gennaio 2018;
 - Crediti per canoni di locazioni sugli immobili di proprietà;
 - Crediti per prestiti residui in via di restituzione;
 - Residui passivi: € 80.121.093,07 in larga parte costituiti da:
 - Debiti per indennità supplementare da liquidare nell’esercizio o negli esercizi finanziari successivi, in relazione alle norme dei singoli Fondi Previdenziali.

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, come già anticipato nella relazione al bilancio consuntivo dell’esercizio precedente, sono state completate le attività scaturenti dalla verifica di tutte le posizioni creditorie della Cassa per prestiti concessi agli iscritti, i cui risultati sono esposti nei bilanci dei singoli Fondi Previdenziali e nelle relative Note Integrative.

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 complessivo al 31.12.2017 pari a **€. 451.925,94** 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 attività di recupero in via amministrativa del credito in oggetto.

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 2017 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..

Occorre ancora rammentare in questa sede che 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, nel mese di agosto 2016, ha per la prima volta presentato la prevista 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.

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, del 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, da parte dell'Esperto attuariale, delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da porre in essere.

Al riguardo, va in questa sede evidenziato che il Sodalizio ha più volte rappresentato alle Autorità competenti la necessità di nominare l'Esperto attuariale da inserire nel Consiglio di Amministrazione (figura tutt'oggi ancora vacante, a distanza di un anno dall'inizio della nuova consiliatura).

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



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2017

Pratiche Contenzioso			Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile	Ricorsi TAR/CdS		
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.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 da servizio permanente per riforma con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa.
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, 09 01 2018

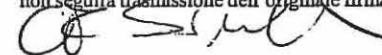
IL CAPO UFFICIO in S.V.

e

CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
non seguirà trasmissione dell'originale firmata.



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 2017

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2017 (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 Todj, 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'amezzo (BL)	2.698	€ 2.881,06	€ 7.773.110,56	€ 483.000,00	31/12/2022	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 559,29	€ 2.343.980,40	€ 39.600,00	31/12/2022	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	€ 53.139,00	31/12/2023	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	€ 128.756,00	31/12/2023	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 561,26	€ 2.352.260,40	€ 39.600,00	31/12/2022	VERSAMENTO SEMESTRALE

€ 25.223.869,41	€ 1.293.195,00
-----------------	----------------

(**) IN CORSO RINNOVO CONTRATTUALE

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

PAGAMENTO LOCAZIONE

FONDO Ufficiali E.I. E C.C.

€ 549.100,00

RATEI TRIMESTRALI

€ 549.100,00

PAGAMENTO LOCAZIONE

FONDO UFFICIALI M.M.

€ 522.600,00

ratei GIUGNO/DICEMBRE

€ 261.300,00

PAGAMENTO LOCAZIONE

FONDO SOTTUFFICIALI M.M.

€ 221.495,00

ratei GIUGNO/DICEMBRE

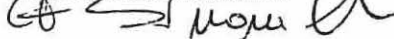
€ 110.747,50

MARINA MILITARE

€ 744.095,00

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI



aggiornato al 31/01/2018

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2017

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

€ 9.412,16

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.

53,96 giorni

3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

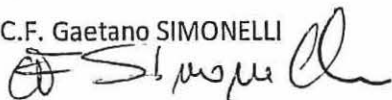
L'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A. ha posto in essere tutte le attività e operazioni necessarie a dare attuazione a quanto previsto dalla normativa relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali. Sono state attivate, inoltre, le procedure connesse 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 limitazioni tecniche del supporto informatico di protocollazione.

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)**

///

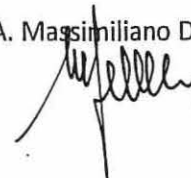
Il Capo Ufficio Gestione in S.V.

C.F. Gaetano SIMONELLI



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 2017	
		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>	95.444.152,99	103.046.650,96
	<i>Interessi passivi</i>	4.638.749,54	4.638.749,54
	<i>Imposte e tasse</i>	4.296.938,97	4.213.500,46
	<i>Rimborso e poste correttive delle entrate</i>	9.152,77	28.297,27
	<i>Altre spese correnti</i>	10.136,83	14.049,99
	<i>Acquisizione di attività finanziarie</i>	26.750.000,00	26.750.000,00
	<i>Concessione di crediti</i>	-	-
	<i>Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni</i>	-	-
	<i>Altre spese per incremento di attività finanziarie</i>	576.172,44	742.853,19
	<u>Totale Programma 003</u>	<u>131.725.303,54</u>	<u>139.434.101,41</u>
	<u>Totale Missione 025</u>	<u>131.725.303,54</u>	<u>139.434.101,41</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>Totale Programma 002</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>	9.729,00	5.499,00
	<u>Totale Programma 003</u>	<u>9.729,00</u>	<u>5.499,00</u>
	<u>Totale Missione 032</u>	<u>9.729,00</u>	<u>5.499,00</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>Totale Programma 002</u>	-	-
	<u>Totale Missione 033</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>	2.717.247,09	11.116.375,71
	<u>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>	<u>2.717.247,09</u>	<u>11.116.375,71</u>
	TOTALE SPESE	134.452.279,63	150.555.976,12



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 1.01.2017 - 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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 PREM						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. o dei lavoratori	0,00	16.301.199,19	16.301.199,19	0,00	15.819.913,16	17.684.840,56
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	137.275,00	549.100,00	411.825,00	0,00	549.100,00	549.100,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	407.391,91	1.349.117,74	1.361.985,98	420.260,15	1.446.953,87	1.428.238,01
3.3.3.	Altri interessi attivi	118.277,05	129.124,52	89.529,50	78.682,03	201.874,20	182.608,58
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	33.767,47	30.532,34	31.239,92	34.475,05	13.288,19	13.288,19
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	696.711,43	18.359.073,79	18.195.779,59	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	43.100.000,00	10.200.000,00	11.000.000,00	43.900.000,00	14.700.000,00	10.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	1.890.121,35	875.273,48	83.542,68	1.098.390,55	133.172,36	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	44.990.121,35	11.075.273,48	11.083.542,68	44.998.390,55	14.833.172,36	10.500.000,00
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	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04	2.601,02	0,00	2.867.009,52
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04	2.601,02	0,00	2.867.009,52
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	696.711,43	18.359.073,79	18.195.779,59	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	44.990.121,35	11.075.273,48	11.083.542,68	44.998.390,55	14.833.172,36	10.500.000,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04	2.601,02	0,00	2.867.009,52
	TOTALE DELLE ENTRATE	45.746.934,75	31.406.206,76	31.193.632,31	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	45.746.934,75	31.406.206,76	31.193.632,31	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86

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 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	81.676,03	226.899,76	218.217,58	72.993,85	245.970,78	238.620,23
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	332,05	332,05
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	21.540.225,36	13.528.064,01	17.638.061,95	25.929.333,94	17.225.588,93	13.250.088,82
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	970.024,68	970.024,68	0,00	3.219,64	136.392,00
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	830,91	830,91
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	3.913,16	3.913,16	3.913,16	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	€ 21.621.901,39	€ 14.724.988,45	€ 18.830.217,37	€ 26.006.240,95	€ 17.479.855,47	€ 13.626.264,01
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	€ -	€ 10.200.000,00	€ 10.200.000,00	0,00	14.700.000,00	14.700.000,00
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	€ -	€ -	€ 10.847,47	10.847,47	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 10.200.000,00	€ 10.210.847,47	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00
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	€ 1.876.938,53	€ 1.971.859,49	€ 664.437,66	610.773,57	0,00	2.300.894,29
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.876.938,53	€ 1.971.859,49	€ 664.437,66	€ 610.773,57	€ -	€ 2.300.894,29
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 21.621.901,39	€ 14.724.988,45	€ 18.830.217,37	€ 26.006.240,95	€ 17.479.855,47	€ 13.626.264,01
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 10.200.000,00	€ 10.210.847,47	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.876.938,53	€ 1.971.859,49	€ 664.437,66	€ 610.773,57	€ -	€ 2.300.894,29
	TOTALE DELLE USCITE	€ 23.498.839,92	€ 26.896.847,94	€ 29.705.502,50	€ 26.627.861,99	€ 32.179.855,47	€ 30.627.158,30
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 4.509.358,82			€ 684.446,31	
	TOTALE GENERALE	€ 23.498.839,92	€ 31.406.206,76	€ 29.705.502,50	€ 26.627.861,99	€ 32.864.301,78	€ 30.627.158,30

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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 16.301.199,19		€ 15.819.913,16
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 30.532,34		€ 13.288,19
Totale valore della produzione (A)		€ 16.331.731,53		€ 15.833.201,35
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ -		€ 5.076,12
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 8.490.013,52		€ 11.863.727,35
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 4.883.744,87		€ 5.361.861,58
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 208.390,36		€ 208.390,36
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 27.455,00		€ 27.455,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 13.609.603,75		€ 17.466.510,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 2.722.127,78		-€ 1.633.309,06
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.016.494,79		€ 2.197.928,07
b) altri proventi diversi dai prec.		€ 10.847,47		€ 40.557,09
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 11.208,52		€ 3.219,64
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 83.542,68		€ 77.788,47
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 1.932.591,06		€ 2.157.477,05
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		€ 320.367,51		€ 378.282,90
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 154.354,12		€ 653.454,86
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 166.013,39		-€ 275.171,96
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 4.820.732,23		€ 248.996,03
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 226.899,76		€ 245.970,78
AVANZO ECONOMICO		-€ 4.593.832,47		€ 3.025,25

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)

	2017	2016	+ O -
....
A. RICAVI	€ 16.301.199,19	€ 15.819.913,16	€ 481.286,03
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 30.532,34	€ 13.288,19	€ 17.244,15
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 16.331.731,53	€ 15.833.201,35	€ 498.530,18
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.373.758,39	€ 17.230.665,05	-€ 3.856.906,66
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.957.973,14	-€ 1.397.463,70	€ 4.355.436,84
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.957.973,14	-€ 1.397.463,70	€ 4.355.436,84
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 27.455,00	€ 27.455,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.722.127,78	-€ 1.633.309,06	€ 4.355.436,84
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.932.591,06	€ 2.157.477,05	-€ 224.885,99
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.654.718,84	€ 524.167,99	€ 4.130.550,85
Proventi ed oneri straordinari	€ 166.013,39	-€ 275.171,96	€ 441.185,35
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.820.732,23	€ 248.996,03	€ 4.571.736,20
Imposte di esercizio	€ 226.899,76	€ 245.970,78	-€ 19.071,02
AVANZO ECONOMICO	€ 4.593.832,47	€ 3.025,25	€ 4.590.807,22

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'		
	ANNO 2017	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 31.697.157,55	€ 31.694.132,30
I. <i>Immobilitazioni 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 (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 4.593.832,47	€ 3.025,25
8) Manutenzioni straordinarie e migliori su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 36.290.990,02	€ 31.697.157,55
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilitazioni 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			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 81.676,03	€ 72.993,85
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
III. <i>Immobilitazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 10.847,47
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 3.188.604,91	€ 2.980.214,55
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 212.659,27	€ 185.204,27
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.510.520,25	€ 3.276.840,18
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	€ 2.440,13	€ 610.456,19
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ 1.866.985,65	€ -
d) verso altri			Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 43.100.000,00	€ 43.900.000,00	Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 8.300.000,00	€ -
Totale	€ 43.100.000,00	€ 43.900.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 50.846.853,49	€ 51.646.853,49	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 723.492,23
I. <i>Rimanenza</i>			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 1.685.907,36	€ 11.448.880,58
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 11.400.000,00	€ 11.750.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità accertati anno 2013	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità accertati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità accertati anno 2015	€ 139.959,78	€ -
5) acconti			Debiti Indennità accertati anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per riqualificazioni e Indennità anni precedenti	€ 14.358,22	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ 2.006.961,13
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ 3.913,16
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 420.260,15	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 118.277,05	€ 78.682,03	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 317,38
Crediti per indennità non dovute	€ 33.767,47	€ 34.475,05	Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ 62,00	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 7.512,75	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 23.417.163,89	€ 26.544.020,67
Crediti per fitti	€ 137.275,00	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 2.539,02	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 60.101,97	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.890.121,35	€ 1.098.390,55	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Totale	€ 2.239.542,84	€ 1.634.408,80	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
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	€ 9.724.885,92	€ 8.236.756,11			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 9.724.885,92	€ 8.236.756,11			
Totale attivo circolante (C)	€ 11.964.428,76	€ 9.871.164,91			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 407.391,91	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonanti (D)	€ 407.391,91	€ -			
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	€ 63.218.674,16	€ 61.518.018,40	Totale passivo e netto	€ 63.218.674,16	€ 61.518.018,40



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 4.593.832,47** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 36.290.990,02**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 31.972.980,75**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 9.724.885,92.**

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	€	16.301.199,19
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 2017, dal personale Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (compreso Forestali)		
	€	16.301.199,19

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	30.532,34
Recupero dell'Assegno Speciale	€	29.554,39
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	977,95

Totale valore della produzione (A) € **16.331.731,53**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

7) per servizi	€	-
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Spese generali e commissioni bancarie	€	-
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	8.490.013,52
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017		
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	52.840,39
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2016	€	8.300.000,00
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	137.173,13
	€	-

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€	4.883.744,87
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.		
	€	4.883.744,87

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		
	€	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà	€	208.390,36
------------------------------	---	------------

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio € 208.390,36

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€	-
---------------------------------	---	---

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide € -

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva	€	-
-------------------------	---	---

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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 € -

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€	-
---	---	---

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi € -

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 degli immobili € 27.455,00

Totale costi (B)	€	13.609.603,75
-------------------------	---	---------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€	2.722.127,78
---	---	--------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	549.100,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei 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	€	1.349.117,74
Esposne l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	1.349.117,74

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	€	118.277,05
Esposne l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	118.277,05

Interessi su prestiti concessi	€	-
Esposne 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	€	-

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€	10.847,47
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	10.847,47

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) 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	€	11.208,52
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	11.208,52

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	83.542,68
----------------------	---	-----------

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

€	83.542,68
---	-----------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	1.932.591,06
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	-
--	---	---

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	-
---	---

22) Insussistenze di passivo	€	320.367,51
-------------------------------------	---	------------

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio. Si riferisce all'I.S. cessati anno 2016

€	320.367,51
---	------------

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	48,50
------------------------------------	---	-------

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

€	48,50
---	-------

23) Sopravvenienze passive	€	154.305,62
-----------------------------------	---	------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	139.959,78
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	14.345,84
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
Accertamenti onorari e compensi	€	-

Totale delle partite straordinarie (E)	€	166.013,39
---	---	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	226.899,76
------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	€	4.593.832,47
-------------------------	---	---------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€	7.746.853,49
1) Fabbricati	€	7.746.853,49
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	43.100.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017	€	43.100.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€	50.846.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per fitti da immobili	€	137.275,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	137.275,00
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	-
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-
Crediti da dietimi c/comp.	€	60.101,97
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.	€	60.101,97
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	118.277,05
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	118.277,05
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.890.121,35
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	1.890.121,35
Credito verso altri		
Crediti per prestiti	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	-

Crediti per indennità non dovute	€	33.767,47
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.		
	€	33.767,47
Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
	€	-
Totale (C)	€	2.239.542,84

IV. Disponibilità liquide	€	9.724.885,92
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca		
	€	9.724.885,92
Totale attivo circolante (C)	€	11.964.428,76

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	407.391,91
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP		
	€	407.391,91
2) Risconti attivi	€	-
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.		
	€	-
Totale ratei e risconti (D)	€	407.391,91
TOTALE ATTIVO	€	63.218.674,16

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	31.697.157,55
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	4.593.832,47
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	36.290.990,02

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.		
	€	27.580,04
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	212.659,27
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		
	€	212.659,27
Fondo ammortamento immobili	€	3.188.604,91
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	3.188.604,91
Fondo imposte e tasse	€	81.676,03
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	81.676,03
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		
	€	-
Fondo Svalutazione crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Fondo rischi su crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	3.510.520,25

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	21.400.265,58
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
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	€	1.685.907,36
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.400.000,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	8.300.000,00
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	14.358,22
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 139.959,78
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	139.959,78
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	-
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	7.512,75
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	7.512,75
12) Debiti diversi	€	2.440,13
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	2.440,13
12) Debiti diversi in c/comp.	€	1.866.985,65
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	1.866.985,65
12) Indennità non riscosse	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	-
Totale debiti (E)		23.417.163,89

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 63.218.674,16

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			8.236.756,11
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	19.607.887,35	(3)	
- in conto residui	11.585.744,96	(4)	
			31.193.632,31 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	16.486.355,51	(1)	
- in conto residui	13.219.146,99	(2)	
			-29.705.502,50 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			9.724.885,92
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	33.948.615,34	(7)	
- dell'esercizio	11.798.319,41	(8)	
			45.746.934,75
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	13.088.347,49	(9)	
- dell'esercizio	10.410.492,43	(10)	
			23.498.839,92
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			31.972.980,75

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			
ai Fondi per rischi e oneri			3.401.264,18
al Fondo ripristino investimenti			109.256,07
Totale parte vincolata			3.510.520,25
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo			28.462.460,50
Parte disponibile rimanente			
Totale parte disponibile			28.462.460,50
Totale risultato di amministrazione presunto			31.972.980,75

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	16.301.199,19	0,00	0,00	0,00	16.301.199,19
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	411.825,00	137.275,00	0,00	0,00	411.825,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent</i>	941.725,83	407.391,91	420.260,15	0,00	1.361.985,98
<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>	0,00	118.277,05	78.682,03	0,00	78.682,03
<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>	10.847,47	0,00	0,00	0,00	10.847,47
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI 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>	977,95	0,00	0,00	0,00	977,95
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	29.554,39	0,00	0,00	0,00	29.554,39
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	707,58	33.767,47	707,58
<i>Entr. rimb.recup.resit. 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 Amministr. Centr</i>	0,00	10.200.000,00	11.000.000,00	32.900.000,00	11.000.000,00
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 sovrapprezzo titoli</i>	0,00	875.273,48	83.542,68	1.014.847,87	83.542,68
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>	1.904.244,77	0,00	0,00	0,00	1.904.244,77
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</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>	7.512,75	0,00	0,00	0,00	7.512,75
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	0,00	0,00	13,50	0,00	13,50
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	60.101,97	2.539,02	0,00	2.539,02
	19.607.887,35	11.798.319,41	11.585.744,96	33.948.615,34	31.193.632,31

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	145.223,73	81.676,03	72.993,85	0,00	218.217,58
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	52.840,39	8.300.000,00	10.557.354,81	13.085.907,36	10.610.195,20
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2015</i>	0,00	139.959,78	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2014</i>	14.345,84	0,00	0,00	0,00	14.345,84
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	122.814,91	14.358,22	0,00	0,00	122.814,91
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	4.883.744,87	0,00	2.006.961,13	0,00	6.890.706,00
<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>	11.208,52	0,00	0,00	0,00	11.208,52
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	83.542,68	0,00	0,00	0,00	83.542,68
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	875.273,48	0,00	0,00	0,00	875.273,48
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	3.913,16	0,00	3.913,16
<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>	10.200.000,00	0,00	0,00	0,00	10.200.000,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	10.847,47	0,00	10.847,47
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	37.259,12	1.866.985,65	566.759,19	2.440,13	604.018,31
<i>Indennità non riscosse</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>debiti per imposte</i>	0,00	7.512,75	317,38	0,00	317,38
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	60.101,97	0,00	0,00	0,00	60.101,97
	16.486.355,51	10.410.492,43	13.219.146,99	13.088.347,49	29.705.502,50

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 1.01.2017 - 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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 PREM						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	21.999.170,65	21.999.170,65	0,00	21.732.267,70	24.344.464,28
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	1.461.684,18	4.841.500,00	4.837.188,12	1.457.372,30	5.123.462,45	5.231.587,54
3.3.3.	Altri interessi attivi	79.401,37	266.755,92	244.117,02	56.762,47	139.802,40	171.820,34
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	362.778,87	26,14	7.630,57	370.383,30	131,04	131,04
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	1.903.864,42	27.107.452,71	27.088.106,36	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	106.000.000,00	0,00	0,00	106.000.000,00	4.400.000,00	10.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziaria verso Amm. Pubblica	1.882.305,12	0,00	283.113,83	2.165.418,95	40.442,72	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziaria verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	107.882.305,12	0,00	283.113,83	108.165.418,95	4.440.442,72	10.000.000,00
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	386.042,27	453.473,29	67.431,02	0,00	6.026.862,76
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	386.042,27	453.473,29	67.431,02	0,00	6.026.862,76
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.903.864,42	27.107.452,71	27.088.106,36	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	107.882.305,12	0,00	283.113,83	108.165.418,95	4.440.442,72	10.000.000,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	386.042,27	453.473,29	67.431,02	0,00	6.026.862,76
	TOTALE DELLE ENTRATE	109.786.169,54	27.493.494,98	27.824.693,48	110.117.368,04	31.436.106,31	45.774.865,96
	Avanzo di amministrazione utilizzato		5.424.831,29			7.533.499,62	
	TOTALE GENERALE	109.786.169,54	32.918.326,27	27.824.693,48	110.117.368,04	38.969.605,93	45.774.865,96

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 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	205.354,88	629.839,88	621.418,77	196.933,77	720.367,84	731.674,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	12.656.985,74	31.619.330,29	30.912.344,55	11.950.000,00	33.806.912,82	33.152.353,46
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	283.113,83	283.113,83	0,00	917,28	41.360,00
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	570,82	570,82
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	€ 12.862.340,62	€ 32.532.284,00	€ 31.816.877,15	€ 12.146.933,77	€ 34.529.100,72	€ 33.926.291,03
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	€ -	€ -	€ -	0,00	4.400.000,00	4.400.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso aq. 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	€ 1.322.095,35	€ -	€ 187.354,55	1.509.449,90	40.505,21	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 1.322.095,35	€ -	€ 187.354,55	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00
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	€ 17.491,14	€ 386.042,27	€ 4.191.360,72	3.824.954,35	0,00	2.248.102,91
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 17.491,14	€ 386.042,27	€ 4.191.360,72	€ 3.824.954,35	€ -	€ 2.248.102,91
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.862.340,62	€ 32.532.284,00	€ 31.816.877,15	€ 12.146.933,77	€ 34.529.100,72	€ 33.926.291,03
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 1.322.095,35	€ -	€ 187.354,55	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 17.491,14	€ 386.042,27	€ 4.191.360,72	€ 3.824.954,35	€ -	€ 2.248.102,91
	TOTALE DELLE USCITE	€ 14.201.927,11	€ 32.918.326,27	€ 36.195.592,42	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 14.201.927,11	€ 32.918.326,27	€ 36.195.592,42	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2017

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELLESEC. (1+11)		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISULTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELLESEC. (10+14)	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (10+14)	TOTALI (10+13)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISULTO ALLE PREVISIONI				
		INIZIALI (1)	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+7)	RECOSSE (5)	RIDASTE DA RISCUOTERE (6+8)	TOTALI ACCERTATI (9+9)	IN PIU' (10-1)					IN MENO (7-10)	IN PIU' (10-11)			IN MENO (13-14)	IN PIU' (10-11)		IN MENO (13-14)	IN PIU' (10-11)
			in aumento (1-3)	in diminuzione (4-7)						IN PIU' (10-11)	IN MENO (13-14)											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERIQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI																					
1.2.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori																					
1.2.1.2.	Contributi sociali a copertura di altri inst. Pres. a carico datore lav. e dei lavoratori																					
1.2.1.2.1	Contributi sociali a copertura di altri istituti previd. a carico dat. lavoro dei lavoratori	21.850.000,00	250.000,00	0,00	22.100.000,00	21.999.170,65	0,00	21.999.170,65	0,00	100.823,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.850.000,00	21.999.170,65	149.170,65	0,00	0,00
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																					
3.1.	VENDEITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																					
3.1.1.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																					
3.1.1.2.	Fitti, noleggi e locazioni																					
3.1.1.2.2	Noleggi e locazioni di altri beni 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	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI																					
3.3.2.	Interessi attivi da titoli a finanziamenti a medio-lungo termine																					
3.3.2.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine																					
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	5.050.000,00	0,00	100.000,00	4.950.000,00	3.379.815,82	1.461.684,18	4.841.500,00	0,00	108.500,00	1.457.372,30	1.457.372,30	0,00	1.457.372,30	0,00	0,00	0,00	5.025.758,77	4.837.168,12	0,00	188.570,65	1.461.684,18
3.3.2.2.	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine																					
3.3.2.2.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio-lungo termine concessi a altri soggetti	748.740,00	0,00	748.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.740,00	0,00	0,00	748.740,00	0,00
3.3.2.2.999.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esenzia precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.2.2.999.2	Altri interessi attivi																					
3.3.2.3.	Interessi attivi da depositi bancari e postali																					
3.3.2.3.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	79.401,37	79.401,37	0,00	5.598,63	56.762,47	56.762,47	0,00	56.762,47	0,00	0,00	0,00	85.000,00	56.762,47	0,00	28.237,53	79.401,37
3.3.2.3.99.	Altri interessi attivi diversi																					
3.3.2.3.99.1	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali																					
3.3.2.3.99.1.1	Entrate derivanti da titoli per sottoprezza	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
3.3.2.3.99.1.2	Entrate derivanti da titoli per sottoprezza - esercizi futuri	234.685,40	0,00	47.330,85	187.354,55	187.354,55	0,00	187.354,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	187.354,55	137.354,55	0,00	0,00
3.3.2.3.99.1.3	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.2.3.99.999	Altri interessi attivi da personale impiegato alla 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	0,00
3.3.2.3.99.999.1	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 8247/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI																					
3.5.2.	Rimborsi in entrata																					
3.5.2.2.	Entrate per rimborsi d'imposte																					
3.5.2.2.3.	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00
3.5.2.2.3.1.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.																					
3.5.2.2.3.1.1	Entrate per recupero dell'imposta 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
3.5.2.2.3.1.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	24,14	0,00	24,14	0,00	1.975,86	370.383,30	7.604,43	362.778,87	370.383,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7.628,97	7.628,97	0,00	362.778,87
3.5.2.2.3.1.3	Entrate da rimb., recuperi, restit. somme non dovute o incassate in eccesso da Imp. (Comm. banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.	Altre entrate correnti n.a.c.																					
3.5.2.3.99.	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	150.000,00	0,00	150.000,00	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	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
3.5.2.3.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia																					
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																					
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																					
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																					
5.1.4.1.	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.																					
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	106.000.000,00	0,00	106.000.000,00	106.000.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00	106.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																					
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																					
5.3.2.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																					
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	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	1.538.670,00	0,00	0,00	1.538.670,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																					
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche																					
5.4.1.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																					
5.4.1.1.999	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	50.000,00	550.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	2.165.418,95	283.113,83	1.882.305,12	2.165.418,95	0,00	0,00	0,00	0,00	283.113,83	283.113,83	0,00	1.882.305,12
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sottoprezza titoli																					
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 diverse																					
9.1.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse																					
9.1.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse - (Rimborse diverse (le-bis) diverse)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	4.704,72	0,00	4.704,72	0,00	495.295,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704,72	4.704,72	0,00	4.704,72	0,00
9.1.99.99.999.2	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimborsate)	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	52.392,52	0,00	52.392,52	0,00	147.697,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.392,52	52.392,52	0,00	52.392,52	0,00
9.1.99.99.999.3	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di giro - (Riscoss. Crediti diversi)	0,00	492.716,87	0,00	492.716,87	328.945,03	0,00	328.945,03	0,00	163.771,84	63.119,14	63.119,14	0,00	63.119,14	0,00	0,00	0,00	392.064,17	392.064,17	0,00	0,00	0,00
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da clienti)	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00														

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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 21.999.170,65		€ 21.732.267,70
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 26,14		€ 131,04
Totale valore della produzione (A)		€ 21.999.196,79		€ 21.732.398,74
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ -		€ 902,78
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 30.352.603,58		€ 33.806.912,82
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 30.352.603,58		€ 33.807.815,60
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 8.353.406,79		-€ 12.075.416,86
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.920.901,37		€ 5.263.264,85
b) altri proventi diversi dai prec.		€ 187.354,55		€ 269.496,81
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 917,28
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 283.113,83		€ 279.585,31
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 4.825.142,09		€ 5.252.259,07
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 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		€ 2.144,76		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.266.726,71		€ 2.495.440,64
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.264.581,95		-€ 2.495.440,64
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 4.792.846,65		-€ 9.318.598,43
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 629.839,88		€ 720.367,84
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 5.422.686,53		-€ 10.038.966,27

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)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 21.999.170,65	€ 21.732.267,70	€ 266.902,95
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 26,14	€ 131,04	-€ 104,90
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 21.999.196,79	€ 21.732.398,74	€ 266.798,05
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.352.603,58	€ 33.807.815,60	-€ 3.455.212,02
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 8.353.406,79	-€ 12.075.416,86	€ 3.722.010,07
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 8.353.406,79	-€ 12.075.416,86	€ 3.722.010,07
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 8.353.406,79	-€ 12.075.416,86	€ 3.722.010,07
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.825.142,09	€ 5.252.259,07	-€ 427.116,98
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 3.528.264,70	-€ 6.823.157,79	€ 3.294.893,09
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.264.581,95	-€ 2.495.440,64	€ 1.230.858,69
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 4.792.846,65	-€ 9.318.598,43	€ 4.525.751,78
Imposte di esercizio	€ 629.839,88	€ 720.367,84	-€ 90.527,96
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 5.422.686,53	-€ 10.038.966,27	€ 4.616.279,74

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2018	PASSIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 103.696.859,28	€ 113.735.825,55
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	-€ 5.422.686,53	-€ 10.038.966,27
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 98.274.172,75	€ 103.696.859,28
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	€ 205.354,88	€ 196.933,77
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	€ 296.306,64
III. Immobilizzazioni finanziarie , con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da toll	€ 1.322.095,35	€ 1.509.449,90
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.087.685,78	€ 2.266.619,22
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	€ -	€ 3.821.787,92
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			Indennità non rimosse	€ 482,68	€ 2.627,44
3) Titoli del debito pubblico	€ 106.000.000,00	€ 106.000.000,00	Indennità non rimosse in c/comp	€ 17.008,46	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 12.600.902,61	€ -
Totale	€ 106.000.000,00	€ 106.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 106.000.000,00	€ 106.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 11.950.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità accertati anno 2013	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità accertati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità accertati anno 2015	€ -	€ -
5) acconti			Debiti Indennità accertati anno 2016	€ 42.864,42	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per riquidaz e Indennità anni precedenti	€ 13.218,71	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 1.457.372,30	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 79.401,37	€ 56.762,47	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 538,99
Crediti per indennità non dovute	€ 362.778,87	€ 370.383,30	Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ 63.119,14	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 12.674.476,88	€ 15.774.954,35
Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dielimi su titoli di Stato	€ -	€ 4.311,88	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dielimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.882.305,12	€ 2.165.418,95	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Totale	€ 2.324.485,36	€ 4.117.368,04	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
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	€ 3.250.165,87	€ 11.621.064,81			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.250.165,87	€ 11.621.064,81			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.574.651,23	€ 15.738.432,85			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.461.684,18	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.461.684,18	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserva obbligatoria 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	€ 113.036.335,41	€ 121.738.432,85	Totale passivo e netto	€ 113.036.335,41	€ 121.738.432,85



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 5.422.686,53** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 98.274.172,75**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 98.834.408,30**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 3.250.165,87.**

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	€	21.999.170,65
----------------------------------	---	---------------

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 2017, dal personale dei Sottufficiali dell'Esercito (Marescialli e Sergenti) e dei Marescialli dei Carabinieri (compreso Forestali)

€	21.999.170,65
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	26,14
--------------------------------	---	-------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	24,14
Recupero imposte e tasse	€	2,00

Totale valore della produzione (A)	€	21.999.196,79
---	---	---------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-	€	-
Uscite per pubblicità	€	-	€	-
Premi assicurativi	€	-	€	-
Spese generali e commissioni bancarie	€	-	€	-
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-	€	-
Restituzione contributi	€	-	€	-

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	30.352.603,58
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017	€	17.699.097,39
Indennità da pagare nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	12.600.902,61
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017	€	52.603,58
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio

€ -

€ -

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€ -

€ -

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva

€ -

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€ -

€ -

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi

€ -

€ -

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 degli immobili

€ -

Totale costi (B) € 30.352.603,58

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)

-€ 8.353.406,79

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	4.841.500,00
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	4.841.500,00
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	€	79.401,37
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	79.401,37
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	€	-
b) Altri proventi diversi dai precedenti	€	187.354,55
Altri proventi diversi dai precedenti	€	187.354,55
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	187.354,55
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) 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	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	-
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	283.113,83
----------------------	---	-------------------

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

€	283.113,83
---	------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	4.825.142,09
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	-
--	---	---

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	-
---	---

22) Insussistenze di passivo	€	2.144,76
-------------------------------------	---	-----------------

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio

€	2.144,76
---	----------

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	-
------------------------------------	---	---

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

€	-
---	---

23) Sopravvenienze passive	€	1.266.726,71
-----------------------------------	---	---------------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	1.266.726,71
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
Accertamenti onorari e compensi	€	-

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	1.264.581,95
---	-----------	---------------------

Imposte dell'esercizio	€	629.839,88
------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	-€	5.422.686,53
-------------------------	-----------	---------------------

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 2017		€	106.000.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€	106.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			
Credito per contributi			
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-	-
Crediti per fitti da immobili			
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	-	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-	-
Crediti da dietimi c/comp.			
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			
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	79.401,37	79.401,37
Ratei per sovrapprezzo titoli			
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	1.882.305,12	1.882.305,12
Credito verso altri			
Crediti per prestiti			
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	-	-

Crediti per indennità non dovute	€	362.778,87
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.	€	362.778,87
Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale (C)	€	2.324.485,36

IV. Disponibilità liquide	€	3.250.165,87
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca	€	3.250.165,87
Totale attivo circolante (C)	€	5.574.651,23

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	1.461.684,18
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP	€	1.461.684,18
2) Risconti attivi	€	-
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€	-
Totale ratei e risconti (D)	€	1.461.684,18

TOTALE ATTIVO € **113.036.335,41**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	103.696.859,28
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	5.422.686,53
Totale patrimonio netto (A)	€	98.274.172,75

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		
	€	263.928,91
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.		
	€	296.306,64
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo		
	€	-
Fondo imposte e tasse	€	205.354,88
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	205.354,88
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	€	1.322.095,35
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€	1.322.095,35
Fondo Svalutazione crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Fondo rischi su crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.087.685,78

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	12.614.121,32
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
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	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	12.600.902,61
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	13.218,71
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 42.864,42
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	42.864,42
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	-
12) Debiti diversi in c/comp.	€	-
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	-
12) Indennità non riscosse	€	482,68
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	482,68
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	17.008,46
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	17.008,46
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	-
Totale debiti (E)		12.674.476,88

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 113.036.335,41

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			11.621.064,81
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	25.952.409,43	(3)	
- in conto residui	1.872.284,05	(4)	
			27.824.693,48 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	20.038.977,19	(1)	
- in conto residui	16.156.615,23	(2)	
			-36.195.592,42 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			3.250.165,87
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	108.245.083,99	(7)	
- dell'esercizio	1.541.085,55	(8)	
			109.786.169,54
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	1.322.578,03	(9)	
- dell'esercizio	12.879.349,08	(10)	
			14.201.927,11
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			98.834.408,30

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		
ai Fondi per rischi e oneri		0,00
al Fondo ripristino investimenti		2.087.685,78
Totale parte vincolata		2.087.685,78
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		96.746.722,52
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		96.746.722,52
Totale risultato di amministrazione presunto		98.834.408,30

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	21.999.170,65	0,00	0,00	0,00	21.999.170,65
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. Amministr. Cent</i>	3.379.815,82	1.461.684,18	1.457.372,30	0,00	4.837.188,12
<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>	0,00	79.401,37	56.762,47	0,00	56.762,47
<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>	187.354,55	0,00	0,00	0,00	187.354,55
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI 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>	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<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>	24,14	0,00	7.604,43	362.778,87	7.628,57
<i>Entr. rimb.recup.rest. 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 Amministr. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	106.000.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate 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	0,00	283.113,83	1.882.305,12	283.113,83
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>	4.704,72	0,00	0,00	0,00	4.704,72
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	52.392,52	0,00	0,00	0,00	52.392,52
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	328.945,03	0,00	63.119,14	0,00	392.064,17
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	4.311,88	0,00	4.311,88
	25.952.409,43	1.541.085,55	1.872.284,05	108.245.083,99	27.824.693,48

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	424.485,00	205.354,88	196.933,77	0,00	621.418,77
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	17.699.097,39	12.600.902,61	11.950.000,00	0,00	29.649.097,39
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	1.223.862,29	42.864,42	0,00	0,00	1.223.862,29
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	39.384,87	13.218,71	0,00	0,00	39.384,87
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	283.113,83	0,00	0,00	0,00	283.113,83
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	187.354,55	1.322.095,35	187.354,55
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	4.704,72	0,00	3.821.787,92	0,00	3.826.492,64
<i>Indennità non riscosse</i>	35.384,06	17.008,46	0,00	482,68	35.384,06
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	538,99	0,00	538,99
<i>Crediti diversi</i>	328.945,03	0,00	0,00	0,00	328.945,03
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20.038.977,19	12.879.349,08	16.156.615,23	1.322.578,03	36.195.592,42

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 1.01.2017 – 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	27.718.384,91	27.718.384,91	0,00	25.796.087,53	29.707.075,60
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	5.112.981,97	19.346.296,71	19.226.975,56	4.993.660,82	19.163.802,92	18.801.195,22
3.3.3.	Altri interessi attivi	231.149,21	1.222.801,13	1.117.169,26	125.517,34	373.676,62	492.032,33
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	55.380,00	25.775,37	26.935,74	56.540,37	1.374,36	1.374,36
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	5.399.511,18	48.313.258,12	48.089.465,47	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	428.700.000,00	16.000.000,00	0,00	412.700.000,00	38.700.000,00	12.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	15.883.956,29	1.195.046,48	1.576.446,98	16.265.356,79	954.451,65	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	444.583.956,29	17.195.046,48	1.576.446,98	428.965.356,79	39.654.451,65	12.000.000,00
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	75.116,00	189.154,10	170.762,54	56.724,44	0,00	2.424.611,47
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	75.116,00	189.154,10	170.762,54	56.724,44	0,00	2.424.611,47
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.399.511,18	48.313.258,12	48.089.465,47	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	444.583.956,29	17.195.046,48	1.576.446,98	428.965.356,79	39.654.451,65	12.000.000,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	75.116,00	189.154,10	170.762,54	56.724,44	0,00	2.424.611,47
	TOTALE DELLE ENTRATE	450.058.583,47	65.697.458,70	49.836.674,99	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	450.058.583,47	65.697.458,70	49.836.674,99	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	701.221,57	2.482.393,92	2.438.018,48	656.846,13	2.544.889,30	2.530.333,82
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	8.467.290,95	24.796.071,06	28.928.780,11	12.600.000,00	23.800.815,66	15.552.064,14
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.786.286,98	2.786.286,98	0,00	9.980,35	964.432,00
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	€ 9.168.512,52	€ 30.064.751,96	€ 34.153.085,57	€ 13.256.846,13	€ 26.356.017,27	€ 19.047.161,92
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	€ -	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	0,00	38.700.000,00	38.700.000,00
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	€ 3.887.298,02	€ 539.386,26	€ 446.531,92	3.794.443,68	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 3.887.298,02	€ 16.539.386,26	€ 16.446.531,92	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00
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	€ 30.963,81	€ 189.154,10	€ 2.059.831,12	1.902.244,00	0,00	334.663,01
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 30.963,81	€ 189.154,10	€ 2.059.831,12	€ 1.902.244,00	€ -	€ 334.663,01
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 9.168.512,52	€ 30.064.751,96	€ 34.153.085,57	€ 13.256.846,13	€ 26.356.017,27	€ 19.047.161,92
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 3.887.298,02	€ 16.539.386,26	€ 16.446.531,92	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 30.963,81	€ 189.154,10	€ 2.059.831,12	€ 1.902.244,00	€ -	€ 334.663,01
	TOTALE DELLE USCITE	€ 13.086.774,35	€ 46.793.292,32	€ 52.659.448,61	€ 18.953.533,81	€ 65.056.017,27	€ 58.081.824,93
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 18.904.166,38			€ 19.933.375,81	
	TOTALE GENERALE	€ 13.086.774,35	€ 65.697.458,70	€ 52.659.448,61	€ 18.953.533,81	€ 84.989.393,08	€ 58.081.824,93

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 27.718.384,91		€ 25.796.087,53
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 25.775,37		€ 1.374,36
Totale valore della produzione (A)		€ 27.744.160,28		€ 25.797.461,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ -		€ 331,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 24.300.923,91		€ 23.800.815,66
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 24.300.923,91		€ 23.801.147,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.443.236,37		€ 1.996.314,27
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 19.583.179,66		€ 19.537.479,54
b) altri proventi diversi dai prec.		€ 446.531,92		€ 548.921,79
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 14.793,52		€ 9.980,35
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.576.446,98		€ 1.537.572,39
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 18.438.471,08		€ 18.538.848,59
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		€ 603,17		€ 148.751,52
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 495.147,15		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 494.543,98		€ 148.751,52
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 21.387.163,47		€ 20.683.914,38
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 2.482.393,92		€ 2.544.889,30
AVANZO ECONOMICO		€ 18.904.769,55		€ 18.139.025,08

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2017	2016	+ O -
....
A. RICAVI	€ 27.718.384,91	€ 25.796.087,53	€ 1.922.297,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 25.775,37	€ 1.374,36	€ 24.401,01
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 27.744.160,28	€ 25.797.461,89	€ 1.946.698,39
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 24.300.923,91	€ 23.801.147,62	€ 499.776,29
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.443.236,37	€ 1.996.314,27	€ 1.446.922,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.443.236,37	€ 1.996.314,27	€ 1.446.922,10
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.443.236,37	€ 1.996.314,27	€ 1.446.922,10
Proventi ed oneri finanziari	€ 18.438.471,08	€ 18.538.848,59	-€ 100.377,51
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.881.707,45	€ 20.535.162,86	€ 1.346.544,59
Proventi ed oneri straordinari	-€ 494.543,98	€ 148.751,52	-€ 643.295,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 21.387.163,47	€ 20.683.914,38	€ 703.249,09
Imposte di esercizio	€ 2.482.393,92	€ 2.544.889,30	-€ 62.495,38
AVANZO ECONOMICO	€ 18.904.769,55	€ 18.139.025,08	€ 765.744,47

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 431.993.660,72	€ 413.854.635,64
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	€ 18.904.769,55	€ 18.139.025,08
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 450.898.430,27	€ 431.993.660,72
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	€ 701.221,57	€ 656.846,13
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
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 del crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.887.298,02	€ 3.794.443,68
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) Interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.760.443,40	€ 4.623.213,62
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	€ -	€ 1.883.396,58
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			Indennità non rimosse	€ -	€ 11.756,87
3) Titoli del debito pubblico	€ 428.700.000,00	€ 412.700.000,00	Indennità non rimosse in c/comp	€ 21.574,31	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 8.405.203,15	€ -
Totale	€ 428.700.000,00	€ 412.700.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 428.700.000,00	€ 412.700.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 12.600.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità riaccertati anno 2013	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ -	€ -
5) acconti			Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ 52.454,71	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per riavanzaz e Indennità anni precedenti	€ 9.633,09	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 4.993.680,82	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e cic	€ 231.149,21	€ 125.517,34	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 7.090,55
Crediti per indennità non dovute	€ 55.380,00	€ 56.540,37	Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 9.389,50	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 8.498.254,76	€ 14.502.244,00
Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 56.724,44	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 75.116,00	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 15.883.956,29	€ 16.265.356,79	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Totale	€ 16.245.601,50	€ 21.497.799,76	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
III. Attività finanziaria 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	€ 14.098.544,96	€ 16.921.318,58			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 14.098.544,96	€ 16.921.318,58			
Totale attivo circolante (C)	€ 30.344.146,46	€ 38.419.118,34			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 5.112.981,97	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 5.112.981,97	€ -			
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	€ 464.157.128,43	€ 451.119.118,34	Totale passivo e netto	€ 464.157.128,43	€ 451.119.118,34



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 18.904.769,55** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 450.898.430,27**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 451.070.354,08.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 14.098.544,96.**

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	€	27.718.384,91
----------------------------------	---	---------------

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 2017, dal personale dei ruoli Sovrintendente e Appuntati e Carabinieri (compreso Forestali)

€	27.718.384,91
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	25.775,37
--------------------------------	---	-----------

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

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

Recupero indennità non dovute	€	23.766,69
-------------------------------	---	-----------

Recupero imposte e tasse	€	2.008,68
--------------------------	---	----------

Totale valore della produzione (A)	€	27.744.160,28
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-	€	-
---------------------------------------	---	---	---	---

Uscite per pubblicità	€	-	-	-
-----------------------	---	---	---	---

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

Spese generali e commissioni bancarie	€	-	-	-
---------------------------------------	---	---	---	---

Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---	---

Restituzione interessi su prestiti	€	-	-	-
------------------------------------	---	---	---	---

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

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	24.300.923,91
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017	€	15.794.796,85
---	---	---------------

Indennità da pagare nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	8.405.203,15
---	---	--------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017	€	100.923,91
---	---	------------

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

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio

€ -

€ -

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€ -

€ -

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva

€ -

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€ -

€ -

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi

€ -

€ -

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 degli immobili

€ -

€ -

Totale costi (B) € **24.300.923,91**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)

€ **3.443.236,37**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	19.346.296,71
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	19.346.296,71
Entrate per sottoprezzo	€	5.733,74
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	5.733,74
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	231.149,21
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	231.149,21
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	€	-
b) Altri proventi diversi dai precedenti	€	446.531,92
Altri proventi diversi dai precedenti	€	446.531,92
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	446.531,92
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) 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	€	14.793,52
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	14.793,52
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	1.576.446,98
----------------------	---	---------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.576.446,98
--	---	--------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	18.438.471,08
---	---	----------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	-
--	---	---

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	-
---	---

22) Insussistenze di passivo	€	603,17
-------------------------------------	---	---------------

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio

€	603,17
---	--------

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	-
------------------------------------	---	---

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

€	-
---	---

23) Sopravvenienze passive	€	495.147,15
-----------------------------------	---	-------------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	495.147,15
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
Accertamenti onorari e compensi	€	-

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	494.543,98
---	----	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	2.482.393,92
-------------------------------	---	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€	18.904.769,55
-------------------------	---	----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€	-
1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	428.700.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017	€	428.700.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€	428.700.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	-
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-
Crediti da dietimi c/comp.	€	75.116,00
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.	€	75.116,00
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	231.149,21
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	231.149,21
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 15.883.956,29
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	15.883.956,29
Credito verso altri		
Crediti per prestiti	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	-

Crediti per indennità non dovute	€	55.380,00
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.	€	55.380,00
Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale (C)	€	16.245.601,50

IV. Disponibilità liquide	€	14.098.544,96
----------------------------------	---	---------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca

€ 14.098.544,96

Totale attivo circolante (C) € **30.344.146,46**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	5.112.981,97
------------------------	---	--------------

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP

€ 5.112.981,97

2) Risconti attivi	€	-
---------------------------	---	---

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.

€ -

Totale ratei e risconti (D) € **5.112.981,97**

TOTALE ATTIVO € **464.157.128,43**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	431.993.660,72
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	18.904.769,55
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	450.898.430,27

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		
	€	126.691,51
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.		
	€	45.232,30
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo		
	€	-
Fondo imposte e tasse	€	701.221,57
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	701.221,57
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	€	3.887.298,02
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€	3.887.298,02
Fondo Svalutazione crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Fondo rischi su crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	4.760.443,40

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.414.836,24
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
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	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	8.405.203,15
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	9.633,09
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 52.454,71
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	52.454,71
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	9.389,50
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	9.389,50
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	-
12) Debiti diversi in c/comp.	€	-
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	-
12) Indennità non riscosse	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	21.574,31
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	21.574,31
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	-
Totale debiti (E)		8.498.254,76

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 464.157.128,43

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			16.921.318,58
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	43.083.165,04	(3)	
- in conto residui	<u>6.753.509,95</u>	(4)	
			49.836.674,99 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	37.054.429,73	(1)	
- in conto residui	<u>15.605.018,88</u>	(2)	
			<u>-52.659.448,61</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			14.098.544,96
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	427.444.289,81	(7)	
- dell'esercizio	<u>22.614.293,66</u>	(8)	
			450.058.583,47
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	3.347.911,76	(9)	
- dell'esercizio	<u>9.738.862,59</u>	(10)	
			<u>13.086.774,35</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			451.070.354,08

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		
ai Fondi per rischi e oneri		0,00
al Fondo ripristino investimenti		4.760.443,40
Totale parte vincolata		4.760.443,40
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		446.309.910,68
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		446.309.910,68
Totale risultato di amministrazione presunto		451.070.354,08

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dal. lavoro e dei lavoratori</i>	27.718.384,91	0,00	0,00	0,00	27.718.384,91
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. Amministr. Cent</i>	14.233.314,74	5.112.981,97	4.993.660,82	0,00	19.226.975,56
<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>	0,00	231.149,21	125.517,34	0,00	125.517,34
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	5.733,74	0,00	0,00	0,00	5.733,74
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	446.531,92	0,00	0,00	0,00	446.531,92
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	539.386,26	0,00	0,00	0,00	539.386,26
<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>	2.008,68	0,00	0,00	0,00	2.008,68
<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>	23.766,69	0,00	1.160,37	55.380,00	24.927,06
<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 Amministr. Centr</i>	0,00	16.000.000,00	0,00	412.700.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscos. 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. finanziario...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	1.195.046,48	1.576.446,98	14.688.909,81	1.576.446,98
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	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	92.648,60	0,00	0,00	0,00	92.648,60
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	9.389,50	0,00	0,00	0,00	9.389,50
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	75.116,00	56.724,44	0,00	56.724,44
	43.083.165,04	22.614.293,66	6.753.509,95	427.444.289,81	49.836.674,99

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	1.781.172,35	701.221,57	656.846,13	0,00	2.438.018,48
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	15.794.796,85	8.405.203,15	12.600.000,00	0,00	28.394.796,85
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2016</i>	442.692,44	52.454,71	0,00	0,00	442.692,44
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	91.290,82	9.633,09	0,00	0,00	91.290,82
<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>	14.793,52	0,00	0,00	0,00	14.793,52
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	1.576.446,98	0,00	0,00	0,00	1.576.446,98
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	1.195.046,48	0,00	0,00	0,00	1.195.046,48
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>	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000.000,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	539.386,26	446.531,92	3.347.911,76	446.531,92
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	1.883.396,58	0,00	1.883.396,58
<i>Indennità non riscosse</i>	71.074,29	21.574,31	11.153,70	0,00	82.227,99
<i>debiti per imposte</i>	0,00	9.389,50	7.090,55	0,00	7.090,55
<i>Crediti diversi</i>	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<i>Crediti da dietimi</i>	75.116,00	0,00	0,00	0,00	75.116,00
	37.054.429,73	9.738.862,59	15.605.018,88	3.347.911,76	52.659.448,61

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 1.01.2017 – 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	2.823.042,72	2.823.042,72	0,00	2.910.015,49	3.284.566,44
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	113.519,18	522.600,00	409.080,82	0,00	409.080,82	409.080,82
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	86.048,77	237.200,00	237.200,00	86.048,77	248.575,48	258.986,91
3.3.3.	Altri interessi attivi	23.735,08	23.735,08	16.901,59	16.901,59	39.307,73	30.186,15
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	2,00	2,00	0,00	4.711,98	4.711,98
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	223.303,03	3.606.579,80	3.486.227,13	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	7.450.000,00	0,00	0,00	7.450.000,00	2.450.000,00	1.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	74.513,55	0,00	8.658,32	83.171,87	33.855,44	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	7.524.513,55	0,00	8.658,32	7.533.171,87	2.483.855,44	1.500.000,00
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	37.615,02	37.615,02	0,00	0,00	181.423,33
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	37.615,02	37.615,02	0,00	0,00	181.423,33
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	223.303,03	3.606.579,80	3.486.227,13	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.524.513,55	0,00	8.658,32	7.533.171,87	2.483.855,44	1.500.000,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	37.615,02	37.615,02	0,00	0,00	181.423,33
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.747.816,58	3.644.194,82	3.532.500,47	7.636.122,23	6.095.546,94	5.668.955,63
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			616.776,93	
	TOTALE GENERALE	7.747.816,58	3.644.194,82	3.532.500,47	7.636.122,23	6.712.323,87	5.668.955,63

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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>	18.927,22	49.845,99	46.073,28	15.154,51	57.035,21	55.963,02
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	5.287,50	5.287,50	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	8.774.373,23	2.832.312,75	2.965.733,58	8.907.794,06	4.198.854,28	2.467.171,71
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	8.658,32	8.658,32	0,00	794,56	34.650,00
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	1.612,02	1.612,02	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	5.307,86	5.307,86
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	€ 8.793.300,45	€ 2.903.024,44	€ 3.032.672,56	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.563.424,55
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>	€ -	€ -	€ -	0,00	2.450.000,00	2.450.000,00
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>	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00
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>	€ 11.305,14	€ 37.615,02	€ 183.643,89	157.334,01	0,00	24.089,32
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 11.305,14	€ 37.615,02	€ 183.643,89	€ 157.334,01	€ -	€ 24.089,32
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 8.793.300,45	€ 2.903.024,44	€ 3.032.672,56	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.563.424,55
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 11.305,14	€ 37.615,02	€ 183.643,89	€ 157.334,01	€ -	€ 24.089,32
	TOTALE DELLE USCITE	€ 8.804.605,59	€ 2.940.639,46	€ 3.216.316,45	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 703.555,36			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 8.804.605,59	€ 3.644.194,82	€ 3.216.316,45	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2017

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (1013)				
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RESIDUI ALLE PREVISIONI			RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISpetto ALLE PREVISIONI						
		INIZIALI	VARIANZE		DEFINITIVE (4+5)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (9+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-11)	IN MENO (11-16)			IN PIU' (16-11)	IN MENO (11-16)		IN PIU' (19-18)	IN MENO (18-19)	IN PIU' (19-21)	IN MENO (21-19)
			IN PIU' (7-4)	IN MENO (4-7)																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.																								
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E FASMI																								
1.2.1.	Contributi sociali e fasmi a carico dell'Assore di lavoro e dei lavoratori																								
1.2.1.2.	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Fam. a carico datore lan. e dei lavoratori																								
1.2.1.2.1.	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dei lavoratori	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.823.042,72	0,00	2.823.042,72	0,00	76.957,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.823.042,72	0,00	76.957,28	0,00	0,00		
3.	ENTRATE EXTRABUDGETARIE																								
3.1.	VENUTA DI BENI E SERVIZI E PROFITTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																								
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																								
3.1.3.2.	Fitti, noleggi e locazioni																								
3.1.3.2.2.	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	522.600,00	2.090,40	0,00	524.690,40	409.080,82	113.519,18	522.600,00	0,00	2.090,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522.600,00	409.080,82	0,00	113.519,18	113.519,18	0,00		
3.3.	INTERESSI ATTIVI																								
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine																								
3.3.2.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine																								
3.3.2.1.1.	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrat. Centrali	245.000,00	20.000,00	0,00	265.000,00	151.151,23	86.048,77	237.200,00	0,00	27.800,00	66.048,77	86.048,77	0,00	86.048,77	0,00	0,00	0,00	244.136,68	237.200,00	0,00	6.936,68	86.048,77	0,00		
3.3.2.2.	Interessi attivi da mutui o altri finanziamenti a medio-lungo termine																								
3.3.2.2.0.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio-lungo termine concessi a altri soggetti																								
3.3.2.2.0.99.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	62.395,00	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	0,00	0,00	62.395,00	0,00	0,00	62.395,00	0,00	0,00		
3.3.2.2.0.99.2	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3.3.	Altri interessi attivi																								
3.3.3.4.	Interessi attivi da depositi bancari e postali																								
3.3.3.4.1.	Interessi attivi da depositi bancari e postali	20.000,00	5.000,00	0,00	25.000,00	0,00	23.735,08	23.735,08	0,00	1.264,92	16.901,59	16.901,59	0,00	16.901,59	0,00	0,00	0,00	20.000,00	16.901,59	0,00	3.098,41	23.735,08	0,00		
3.3.3.99.	Altri interessi attivi diversi																								
3.3.3.99.1.	Altri interessi attivi da Amministrat. Centrali																								
3.3.3.99.1.1.	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00		
3.3.3.99.1.2.	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	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	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00		
3.3.3.99.1.3.	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3.3.99.999	Altri interessi attivi da personale impiegato alla 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	0,00	0,00		
3.3.3.99.999.2	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI																								
3.5.2.	Rimborsi in entrata																								
3.5.2.2.	Entrate per rimborsi d'imposte																								
3.5.2.2.3.	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00		
3.5.2.3.	Entr. da rimbors., recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in ecc.																								
3.5.2.3.4.	Entrate da rimbors., recuperi e restituz. somme non dovute o incassate in eccesso da Fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.2.3.4.1.	Entrate per recupero dell'imposta 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		
3.5.2.3.4.2.	Entrate per recupero delle ritenute non dovute	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.2.3.5.	Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incassate in eccesso da Impr. (Comun. banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																								
3.5.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	12.500,00	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	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00		
3.5.99.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	12.500,00	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	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00		
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																								
5.1.	ALLENAZIONE DI TITOLI FINANZIARIE																								
5.1.4.	Alleanza di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																								
5.1.4.1.	Alleanza di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.																								
5.1.4.1.1.	Alleanza di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrat. Centrali	1.500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	7.450.000,00	0,00	7.450.000,00	7.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.450.000,00	
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																								
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																								
5.3.2.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	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	128.222,50	0,00	0,00	128.222,50	0,00	0,00		
5.3.2.1.1.	Riscossione di titoli a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie - parte Presenti	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	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	128.222,50	0,00	0,00	128.222,50	0,00	0,00		
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																								
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche																								
5.4.1.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																								
5.4.1.1.999	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	50.000,00	150.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	83.171,87	8.658,32	74.513,55	83.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00	8.658,32	8.658,32	0,00	74.513,55	0,00		
5.4.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - quote per sottoprezzo titoli	50.000,00	150.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	83.171,87	8.658,32	74.513,55	83.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00	8.658,32	8.658,32	0,00	74.513,55	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																								
9.1.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse																								

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 2.823.042,72		€ 2.910.015,49
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2,00		€ 4.711,98
Totale valore della produzione (A)		€ 2.823.044,72		€ 2.914.727,47
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 4.265,95		€ 5.639,82
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 2.271.086,83		€ 4.198.854,28
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 252.927,27		€ 252.927,27
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 26.130,00		€ 20.454,04
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.554.410,05		€ 4.477.875,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 268.634,67		-€ 1.563.147,94
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 783.535,08		€ 696.964,03
b) altri proventi diversi dai prec.		€ -		€ 3.690,55
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 794,56
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 8.658,32		€ 5.367,94
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 774.876,76		€ 694.492,08
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.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)		€ -		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 566.513,42		€ 1.566.003,01
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 566.513,42		-€ 1.566.003,01
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 476.998,01		-€ 2.434.658,87
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 49.845,99		€ 57.035,21
AVANZO ECONOMICO		€ 427.152,02		-€ 2.491.694,08

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)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 2.823.042,72	€ 2.910.015,49	-€ 86.972,77
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2,00	€ 4.711,98	-€ 4.709,98
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.823.044,72	€ 2.914.727,47	-€ 91.682,75
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.275.352,78	€ 4.204.494,10	-€ 1.929.141,32
C. VALORE AGGIUNTO	€ 547.691,94	-€ 1.289.766,63	€ 1.837.458,57
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 547.691,94	-€ 1.289.766,63	€ 1.837.458,57
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 26.130,00	€ 20.454,04	€ 5.675,96
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 268.634,67	-€ 1.563.147,94	€ 1.831.782,61
Proventi ed oneri finanziari	€ 774.876,76	€ 694.492,08	€ 80.384,68
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.043.511,43	-€ 868.655,86	€ 1.912.167,29
Proventi ed oneri straordinari	-€ 566.513,42	-€ 1.566.003,01	€ 999.489,59
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 476.998,01	-€ 2.434.658,87	€ 2.911.656,88
Imposte di esercizio	€ 49.845,99	€ 57.035,21	-€ 7.189,22
AVANZO ECONOMICO	€ 427.152,02	-€ 2.491.694,08	€ 2.918.846,10

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 7.584.443,48	€ 10.076.137,56
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 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	€ 427.152,02	-€ 2.491.694,08
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.011.595,50	€ 7.584.443,48
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	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	€ 18.927,22	€ 15.154,51
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	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) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 3.509.034,90	€ 3.256.107,63
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 107.865,00	€ 81.735,00
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.635.827,12	€ 3.352.997,14
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	€ -	€ 157.334,01
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ 577,78	€ -
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.450.000,00	€ 7.450.000,00	Indennità non riscosse in c/comp	€ 10.727,36	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 2.250.000,00	€ -
Totale	€ 7.450.000,00	€ 7.450.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 17.567.090,96	€ 17.567.090,96	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 126.266,83
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 136.852,66	€ 1.346.695,27
I. Rimanenze			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 1.874.419,99	€ 3.434.831,96
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 3.988.269,72	€ 4.000.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ 80.386,68	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ 444.444,18	€ -
5) acconti			Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 86.048,77	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 23.735,08	€ 16.901,59	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 8.785.678,37	€ 9.065.128,07
Crediti per fitti	€ 113.519,18	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 74.513,55	€ 83.171,87	4) Riserve tecniche		
Totale	€ 211.767,81	€ 186.122,23	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
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	€ 2.565.539,52	€ 2.249.355,50			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.565.539,52	€ 2.249.355,50			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.777.307,33	€ 2.435.477,73			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 86.048,77	€ -			
2) Risconti attivi	€ 2.653,93	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 88.702,70	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 20.433.100,99	€ 20.002.568,69	Totale passivo e netto	€ 20.433.100,99	€ 20.002.568,69



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 427.152,02** e da una conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 8.011.595,50**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.508.750,51**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 2.565.539,52.**

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	€	2.823.042,72
----------------------------------	---	--------------

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 2017, dal personale Ufficiale della Marina

Militare (compresa Capitaneria di Porto)

€	2.823.042,72
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	2,00
--------------------------------	---	------

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

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

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

Recupero imposte e tasse	€	2,00
--------------------------	---	------

Totale valore della produzione (A)	€	2.823.044,72
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi	€	4.265,95
-----------------------	---	----------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
---------------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	-
-----------------------	---	---

Premi assicurativi	€	2.653,93
--------------------	---	----------

Spese generali e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
--------------------------------------	---	---

Restituzione interessi su prestiti	€	-
------------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	1.612,02
-------------------------	---	----------

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	2.271.086,83
--------------------------------	---	--------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017

€	-
---	---

Indennità da pagare nel biennio 2019-2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017

€	2.250.000,00
---	--------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2013

€	21.086,83
---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e

dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€	252.927,27
------------------------------	---	------------

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Marina pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio

€	252.927,27
---	------------

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€	-
---------------------------------	---	---

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€	-
---	---

12) Accantonamenti**a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva**

Fondi di riserva	€	-
-------------------------	---	---

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€	-
---	---

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€	-
---	---	---

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi

€	-
---	---

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	26.130,00
---	---	-----------

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

€	26.130,00
---	-----------

Totale costi (B)	€	2.554.410,05
-------------------------	---	---------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€	268.634,67
---	---	-------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	522.600,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	522.600,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	522.600,00

Interessi su titoli	€	237.200,00
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	237.200,00

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	€	23.735,08
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	23.735,08

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	€	-

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	-

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) 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	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	-

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	8.658,32
----------------------	---	----------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	8.658,32
--	---	----------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	774.876,76
---	---	-------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	-
--	---	---

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	-
---	---

22) Insussistenze di passivo	€	-
-------------------------------------	---	---

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio

€	-
---	---

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	-
------------------------------------	---	---

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

€	-
---	---

23) Sopravvenienze passive	€	566.513,42
-----------------------------------	---	------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	444.444,18
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	80.386,68
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	36.395,06
Accertamenti onorari e compensi	€	5.287,50

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	566.513,42
---	----	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	49.845,99
------------------------	---	-----------

AVANZO ECONOMICO	€	427.152,02
-------------------------	---	-------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€	10.117.090,96
1) Fabbricati	€	10.117.090,96	
2) Hardware	€	-	
3) Macchine d'ufficio	€	-	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	7.450.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017		€	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			
Credito per contributi			
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-	-
Crediti per fitti da immobili			
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	113.519,18	113.519,18
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-	-
Crediti da dietimi c/comp.			
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			
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	23.735,08	23.735,08
Ratei per sovrapprezzo titoli			€ 74.513,55
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	74.513,55	
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 degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale (C)	€	211.767,81

IV. Disponibilità liquide	€	2.565.539,52
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca	€	2.565.539,52
Totale attivo circolante (C)	€	2.777.307,33

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	86.048,77
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP	€	86.048,77
2) Risconti attivi	€	2.653,93
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€	2.653,93
Totale ratei e risconti (D)	€	88.702,70
TOTALE ATTIVO	€	20.433.100,99

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	7.584.443,48
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	427.152,02
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	8.011.595,50

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	€	107.865,00
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	€	107.865,00
Fondo ammortamento immobili	€	3.509.034,90
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Marina Militare	€	3.509.034,90
Fondo imposte e tasse	€	18.927,22
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€	18.927,22
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	€	-
Fondo Svalutazione crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€	-
Fondo rischi su crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	€	-
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	3.635.827,12

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.249.542,37
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	136.852,66
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	1.874.419,99
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	3.988.269,72
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	2.250.000,00
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	-
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 524.830,86
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	80.386,68
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	444.444,18
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	-
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	-
12) Debiti diversi in c/comp.	€	577,78
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	577,78
12) Indennità non riscosse	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	10.727,36
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	10.727,36
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	-
Totale debiti (E)		8.785.678,37

F) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F) € 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 20.433.100,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				2.249.355,50
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	3.420.891,79	(3)		
- in conto residui	<u>111.608,68</u>	(4)		
				3.532.500,47 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	135.576,24	(1)		
- in conto residui	<u>3.080.740,21</u>	(2)		
				<u>-3.216.316,45</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				2.565.539,52
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	7.524.513,55	(7)		
- dell'esercizio	<u>223.303,03</u>	(8)		
				7.747.816,58
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	5.999.542,37	(9)		
- dell'esercizio	<u>2.805.063,22</u>	(10)		
				<u>8.804.605,59</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>				1.508.750,51

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			
ai Fondi per rischi e oneri			3.616.899,90
al Fondo ripristino investimenti			18.927,22
Totale parte vincolata			3.635.827,12
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo			-2.127.076,61
Parte disponibile rimanente			
Totale parte disponibile			-2.127.076,61
Totale risultato di amministrazione presunto			1.508.750,51

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	2.823.042,72	0,00	0,00	0,00	2.823.042,72
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	409.080,82	113.519,18	0,00	0,00	409.080,82
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent</i>	151.151,23	86.048,77	86.048,77	0,00	237.200,00
<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>	0,00	23.735,08	16.901,59	0,00	16.901,59
<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>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI 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>	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<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.rest.it. 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 Amministr. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	7.450.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate 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 sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	8.658,32	74.513,55	8.658,32
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>	581,78	0,00	0,00	0,00	581,78
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	21.237,71	0,00	0,00	0,00	21.237,71
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	15.795,53	0,00	0,00	0,00	15.795,53
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.420.891,79	223.303,03	111.608,68	7.524.513,55	3.532.500,47

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	30.918,77	18.927,22	15.154,51	0,00	46.073,28
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic. Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	5.287,50	0,00	0,00	0,00	5.287,50
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	0,00	2.250.000,00	2.908.251,69	5.999.542,37	2.908.251,69
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2015</i>	0,00	444.444,18	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2014</i>	0,00	80.386,68	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti ind. Suppl. 2013</i>	36.395,06	0,00	0,00	0,00	36.395,06
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	21.086,83	0,00	0,00	0,00	21.086,83
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	8.658,32	0,00	0,00	0,00	8.658,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>	1.612,02	0,00	0,00	0,00	1.612,02
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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo 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>	4,00	577,78	157.334,01	0,00	157.338,01
<i>Indennità non riscosse</i>	10.510,35	10.727,36	0,00	0,00	10.510,35
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	15.795,53	0,00	0,00	0,00	15.795,53
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	135.576,24	2.805.063,22	3.080.740,21	5.999.542,37	3.216.316,45

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 1.01.2017 – 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	8.277.726,75	8.277.726,75	0,00	8.843.419,59	9.209.860,05
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	221.496,00	221.496,00	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	1.271.952,15	3.658.628,78	3.652.171,96	1.265.495,33	3.729.183,86	3.676.846,16
3.3.3.	Altri interessi attivi	45.724,76	152.909,13	126.177,75	18.993,38	38.165,08	73.444,96
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	1.875,14	1.875,14	0,00	4.711,65	4.711,65
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	1.317.676,91	12.312.635,80	12.279.447,60	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	81.650.000,00	550.000,00	0,00	81.100.000,00	1.900.000,00	3.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	38.865,03	0,00	208.653,60	301.474,42	0,00	546.491,51
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.249.329,05	0,00	326.120,58	3.575.449,63	47.359,14	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	84.938.194,08	550.000,00	534.774,18	84.976.924,05	1.947.359,14	3.546.491,51
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	1.655,23	82.204,47	85.627,28	5.078,04	0,00	1.082.392,26
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.655,23	82.204,47	85.627,28	5.078,04	0,00	1.082.392,26
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.317.676,91	12.312.635,80	12.279.447,60	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.938.194,08	550.000,00	534.774,18	84.976.924,05	1.947.359,14	3.546.491,51
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.655,23	82.204,47	85.627,28	5.078,04	0,00	1.082.392,26
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.257.526,22	12.944.840,27	12.899.849,06	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.257.526,22	12.944.840,27	12.899.849,06	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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>	172.882,46	477.643,56	467.890,31	163.129,21	496.382,30	499.010,86
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	4.230,00	4.441,50	211,50	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	4.498.005,96	10.565.017,11	9.667.011,15	3.600.000,00	12.316.605,16	13.629.168,35
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	326.120,58	326.120,58	0,00	520,86	47.880,00
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	7.540,75	7.540,75	0,00	3.205,47	3.205,47
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	4.828,97	4.828,97	0,00	4.828,97	4.828,97
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	€ 4.675.118,42	€ 11.385.592,47	€ 10.473.603,26	€ 3.763.129,21	€ 12.821.874,72	€ 14.184.425,61
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>	€ -	€ 550.000,00	€ 550.000,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00
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>	€ 448.545,58	€ 36.786,18	€ 70.007,12	481.766,52	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 448.545,58	€ 586.786,18	€ 620.007,12	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00
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>	€ 52.594,92	€ 82.204,47	€ 1.027.969,56	998.360,01	0,00	197.610,57
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 52.594,92	€ 82.204,47	€ 1.027.969,56	€ 998.360,01	€ -	€ 197.610,57
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 4.675.118,42	€ 11.385.592,47	€ 10.473.603,26	€ 3.763.129,21	€ 12.821.874,72	€ 14.184.425,61
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 448.545,58	€ 586.786,18	€ 620.007,12	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 52.594,92	€ 82.204,47	€ 1.027.969,56	€ 998.360,01	€ -	€ 197.610,57
	TOTALE DELLE USCITE	€ 5.176.258,92	€ 12.054.583,12	€ 12.121.579,94	€ 5.243.255,74	€ 14.721.874,72	€ 16.282.036,18
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 890.257,15			€ 114.124,02	
	TOTALE GENERALE	€ 5.176.258,92	€ 12.944.840,27	€ 12.121.579,94	€ 5.243.255,74	€ 14.835.998,74	€ 16.282.036,18

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2017

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI		PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO			
			IN AUMENTO	IN DIMINUI.							IN PIU'	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		
1.2.	SPESE CORRENTI																							
1.2.1.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																							
1.2.1.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																							
1.2.1.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																							
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																							
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	480.000,00	5.000,00	0,00	485.000,00	304.781,10	172.882,46	477.643,56	0,00	7.356,44	163.129,21	163.129,21	0,00	163.129,21	0,00	0,00	480.035,50	467.890,31	0,00	12.145,19	172.882,46			
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																							
1.3.1.	Acquisto di servizi																							
1.3.1.11.	Prestazioni professionali e specialistiche																							
1.3.1.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. Partec. incarichi)	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	4.230,00	4.230,00	0,00	6.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.230,00
1.3.1.11.999.1	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. Partec. incarichi)	0,00	211,50	0,00	211,50	211,50	0,00	211,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,50	211,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16.	Servizi amministrativi																							
1.3.1.16.1	Pubblicazione libri di gara - (Spese di 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
1.3.1.17.	Servizi finanziari																							
1.3.1.17.1	Spese generali e commissioni per servizi finanziari	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
1.3.1.17.1.1	Spese bancarie e postali	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI																							
1.4.1.	Trasferimenti correnti a famiglie																							
1.4.1.1.	Interessi previdenziali																							
1.4.1.1.999	Altri assegni e assegni																							
1.4.1.1.999.1	Esportatori della Indennità Supplementare	9.700.000,00	300.000,00	0,00	10.000.000,00	5.510.399,67	4.489.600,33	10.000.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	0,00	0,00	9.700.000,00	9.110.399,67	0,00	589.600,33	4.489.600,33			
1.4.1.1.999.2	Accertamenti Ind. Suppl. 2016	0,00	414.670,22	0,00	414.670,22	413.549,96	0,00	413.549,96	0,00	1.120,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.549,96	413.549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.999.3	Accertamenti Ind. Suppl. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.999.4	Accertamenti Ind. Suppl. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.999.5	Accertamenti Ind. Suppl. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.999.6	Risparmiatori e Inq. delle Indennità supplim. anni precedenti	100.000,00	60.000,00	0,00	160.000,00	142.200,12	8.405,63	150.605,75	0,00	29.394,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	142.200,12	42.200,12	0,00	0,00	0,00	0,00	8.405,63
1.4.1.1.999.7	Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborsare contributi)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	861,40	0,00	861,40	0,00	1.138,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	861,40	0,00	1.138,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.999.8	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.2.	Interessi assistenziali																							
1.4.1.2.999	Altri assegni e assegni assistenziali - Sanadi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI																							
1.7.6.	ALTRI INTERESSI PASSIVI																							
1.7.6.2.	Interessi di mora																							
1.7.6.2.999	Interessi di mora su altri soggetti (Interessi legali)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
1.7.6.999.	Altri interessi passivi																							
1.7.6.999.1	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali																							
1.7.6.999.1.1	Altri inter. passivi a Amministrate. Centrali - Uscite per sovvenzioni titoli	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
1.7.6.999.1.2	Altri inter. passivi a Amministrate. Centrali - Uscite per sovvenzioni titoli - inter. Pat.	373.714,05	0,00	47.573,47	326.120,58	326.120,58	0,00	326.120,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	326.120,58	276.120,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.6.999.1.3	Altri inter. passivi a Amministrate. Centrali - Uscite per sovvenzioni titoli - anni Pat.	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	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
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																							
1.9.99.	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O IN CAS. IN ECCESS.																							
1.9.99.4.	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o in eccess. In eccess.																							
1.9.99.4.1	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o in eccesso																							
1.9.99.4.1.1	Riborsazione indiretta su prestiti	0,00	62.974,54	0,00	62.974,54	7.540,75	0,00	7.540,75	0,00	55.433,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.540,75	7.540,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	Riborsazione contributi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI																							
1.10.1.	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI																							
1.10.1.1.	Fondi di riserva	132.000,00	46.806,84	0,00	178.806,84	0,00	0,00	0,00	0,00	178.806,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	PREMIO DI ASSICURAZIONE																							
1.10.4.1.	Premi di Assicurazione contro i danni	4.950,00	0,00	121,03	4.828,97	4.828,97	0,00	4.828,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00	4.828,97	0,00	121,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RIMBORSI ED INDENNIZZI																							
1.10.5.4.	Onari da contenzioso																							
1.10.5.4.1	Costi da contenzioso - (Uscite per im e arbitraggi)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																							
1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.																							
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - (non sui straordinari)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
2																								

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	8.277.726,75	€	8.843.419,59
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.875,14	€	4.711,65
Totale valore della produzione (A)	€	8.279.601,89	€	8.848.131,24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	14.185,23	€	8.366,40
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	10.151.467,15	€	12.316.605,16
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	183.998,12	€	183.998,12
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	14.336,36	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	6.632,12	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	11.074,80	€	13.657,97
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	10.381.693,78	€	12.522.627,65
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	2.102.091,89	-€	3.674.496,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.926.240,61	€	4.040.508,36
b) altri proventi diversi dai prec.	€	70.007,12	€	100.277,74
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	520,86
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	326.120,58	€	324.600,96
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	3.670.127,15	€	3.815.664,28
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)	€	53.955,79	€	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	413.761,46	€	1.412.563,19
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	467.717,25	-€	1.412.563,19
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	1.100.318,01	-€	1.271.395,32
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	477.643,56	€	496.382,30
AVANZO ECONOMICO	€	622.674,45	-€	1.767.777,62

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)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 8.277.726,75	€ 8.843.419,59	-€ 565.692,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.875,14	€ 4.711,65	-€ 2.836,51
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.279.601,89	€ 8.848.131,24	-€ 568.529,35
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 10.165.652,38	€ 12.324.971,56	-€ 2.159.319,18
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.886.050,49	-€ 3.476.840,32	€ 1.590.789,83
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.886.050,49	-€ 3.476.840,32	€ 1.590.789,83
Ammortamenti	€ 198.334,48	€ 183.998,12	€ 14.336,36
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 17.706,92	€ 13.657,97	€ 4.048,95
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 2.102.091,89	-€ 3.674.496,41	€ 1.572.404,52
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.670.127,15	€ 3.815.664,28	-€ 145.537,13
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.568.035,26	€ 141.167,87	€ 1.426.867,39
Proventi ed oneri straordinari	-€ 467.717,25	-€ 1.412.563,19	€ 944.845,94
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.100.318,01	-€ 1.271.395,32	€ 2.371.713,33
Imposte di esercizio	€ 477.643,56	€ 496.382,30	-€ 18.738,74
AVANZO ECONOMICO	€ 622.674,45	-€ 1.767.777,62	€ 2.390.452,07

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		ANNO		PASSIVITA'	ANNO		ANNO	
	2017		2016			2017		2016	
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					A) PATRIMONIO NETTO				
B) IMMOBILIZZAZIONI					I. Fondo di dotazione	€ 87.744.716,95	€ 89.512.494,57		
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	€ 622.674,45	-€ 1.767.777,62		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio				
9) Altre					Totale Patrimonio netto (A)	€ 88.367.391,40	€ 87.744.716,95		
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
II. Immobilizzazioni materiali					1) per contributi a destinazione vincolata				
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	€ -	€ -	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	€ 172.882,46	€ 163.129,21		
7) Altri beni					3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56		
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	€ -	€ -	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) fondo svalutazione crediti	€ 14.336,36	€ -		
1) Partecipazioni in:					6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 448.545,58	€ 481.766,52		
a) imprese controllate					7) per ammortamenti	€ 4.176.558,22	€ 3.992.560,10		
b) imprese collegate					8) Fondo rischi su crediti	€ 6.632,12	€ -		
c) imprese controllanti					9) manutenzione immobili	€ 52.062,38	€ 40.987,58		
d) altre imprese					10) interessi su prestiti	€ -	€ -		
e) altri enti					Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.988.072,68	€ 4.795.498,97		
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	€ -	€ 997.725,25		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					Debiti diversi in c/comp	€ 52.388,10	€ -		
d) verso altri					Indennità non rimosse	€ -	€ -		
3) Titoli del debito pubblico	€ 81.650.000,00	€ 81.100.000,00	€ -	€ -	Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -		
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 4.489.600,33	€ -		
Totale	€ 81.650.000,00	€ 81.100.000,00	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 89.009.924,96	€ 88.459.924,96	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -		
I. Rimanenze					Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 3.600.000,00		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					Debiti Indennità riaccertati anno 2013	€ -	€ -		
3) lavori in corso					Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ -	€ -		
4) prodotti finiti e merci					Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ -	€ -		
5) acconti					Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -		
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -	Debiti per riquidaz e Indennità anni precedenti	€ 8.405,63	€ -		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -		
Crediti per contributi	€ -	€ -	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -		
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 1.265.495,33	€ -	€ -	Debiti d'imposta	€ -	€ -		
Crediti per interessi su dep. e clic	€ 45.724,76	€ 18.993,38	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 634,76		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	€ -	€ -	Debiti per onorari e compensi	€ 4.230,00	€ -		
Crediti diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 206,82	€ -		
Crediti diversi in c/comp.	€ 0,66	€ -	€ -	€ -	Totale Totale Debiti (E)	€ 4.554.830,88	€ 4.598.360,01		
Crediti per fidi	€ -	€ -	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI				
Crediti per prestiti	€ 38.865,03	€ 301.474,42	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -		
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 5.078,04	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -		
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 1.654,57	€ -	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.249.329,05	€ 3.575.449,63	€ -	€ -	4) Riserve tecniche	€ -	€ -		
Totale	€ 3.335.574,07	€ 5.166.490,80	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -		
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	€ 4.290.429,29	€ 3.512.160,17	€ -	€ -					
2) depositi postali	€ -	€ -	€ -	€ -					
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	€ -	€ -					
Totale	€ 4.290.429,29	€ 3.512.160,17	€ -	€ -					
Totale attivo circolante (C)	€ 7.626.003,36	€ 8.678.650,97	€ -	€ -					
D) RATEI E RISCONTI									
1) Ratei attivi	€ 1.271.952,15	€ -	€ -	€ -					
2) Risconti attivi	€ 2.414,49	€ -	€ -	€ -					
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.274.366,64	€ -	€ -	€ -					
A) DEFICIT PATRIMONIALE									
I. Fondo di dotazione									
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi									
III. Riserva 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	€ 97.910.294,96	€ 97.138.575,93	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 97.910.294,96	€ 97.138.575,93		



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 622.674,45** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 88.367.391,40**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 85.371.696,59**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 4.290.429,29.**

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	€	8.277.726,75
----------------------------------	---	--------------

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 2017, dal personale Sottufficiale della Marina Militare (compresa Capitaneria di Porto)

€	8.277.726,75
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	1.875,14
--------------------------------	---	----------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	1.875,14

Totale valore della produzione (A)	€	8.279.601,89
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi	€	14.185,23
-----------------------	---	-----------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	4.230,00
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	2.414,48
Spese generali e commissioni bancarie	€	-
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	7.540,75
Restituzione contributi	€	-

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	10.151.467,15
--------------------------------	---	---------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017

€	5.510.399,67
---	--------------

Indennità da pagare nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017

€	4.489.600,33
---	--------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017

€	150.605,75
---	------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	861,40
---	--------

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€	183.998,12
------------------------------	---	-------------------

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio

€	183.998,12
---	------------

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€	14.336,36
---------------------------------	---	------------------

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€	14.336,36
---	-----------

12) Accantonamenti**a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva**

Fondi di riserva	€	-
-------------------------	---	----------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€	-
---	---

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€	6.632,12
---	---	-----------------

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12

-Accantonamenti per Rischi

€	6.632,12
---	----------

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	11.074,80
---	---	------------------

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

€	11.074,80
---	-----------

Totale costi (B)	€	10.381.693,78
-------------------------	---	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	2.102.091,89
---	----	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	221.496,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	221.496,00
Totale	€	221.496,00

Interessi su titoli	€	3.658.628,78
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	3.658.628,78

Entrate per sottoprezzo	€	391,07
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	391,07

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	45.724,76
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	45.724,76

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	€	-

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€	70.007,12
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	70.007,12

a

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) 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	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	-

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	326.120,58
----------------------	---	------------

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

€	326.120,58
---	------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	3.670.127,15
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	53.955,79
--	---	-----------

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

€	53.955,79
---	-----------

22) Insussistenze di passivo	€	-
-------------------------------------	---	---

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio

€	-
---	---

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

€	-
---	---

23) Insussistenze di attivo	€	-
------------------------------------	---	---

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

€	-
---	---

23) Sopravvenienze passive	€	413.761,46
-----------------------------------	---	------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	413.549,96
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
Accertamenti onorari e compensi	€	211,50

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	467.717,25
---	----	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	477.643,56
------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	€	622.674,45
-------------------------	---	-------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€	7.359.924,96
1) Fabbricati	€	7.359.924,96	
2) Hardware	€	-	
3) Macchine d'ufficio	€	-	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	81.650.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017			
	€	81.650.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€	89.009.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			
Credito per contributi			
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018			
	€	-	-
Crediti per fitti da immobili			
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018			
	€	-	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio			
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017			
	€	-	-
Crediti da dietimi c/comp.			
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.			
	€	1.654,57	1.654,57
Crediti per interessi su depositi e c/c			
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018			
	€	45.724,76	45.724,76
Ratei per sovrapprezzo titoli			
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
	€	3.249.329,05	€ 3.249.329,05
Credito verso altri			
Crediti per prestiti			
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
	€	38.865,03	38.865,03

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 degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	0,66
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	0,66
Totale (C)	€	3.335.574,07

IV. Disponibilità liquide	€	4.290.429,29
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca	€	4.290.429,29
Totale attivo circolante (C)	€	7.626.003,36

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	1.271.952,15
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP	€	1.271.952,15
2) Risconti attivi	€	2.414,49
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€	2.414,49
Totale ratei e risconti (D)	€	1.274.366,64
TOTALE ATTIVO	€	97.910.294,96

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	87.744.716,95
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	622.674,45
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	88.367.391,40

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		
	€	117.055,56
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	€	52.062,38
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		
	€	52.062,38
Fondo ammortamento immobili	€	4.176.558,22
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare		
	€	4.176.558,22
Fondo imposte e tasse	€	172.882,46
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	172.882,46
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	€	448.545,58
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€	448.545,58
Fondo Svalutazione crediti	€	14.336,36
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	14.336,36
Fondo rischi su crediti	€	6.632,12
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	6.632,12
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	4.988.072,68

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	4.498.005,96
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
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	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	4.489.600,33
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	8.405,63
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	-
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	206,82
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	206,82
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	-
12) Debiti diversi in c/comp.	€	52.388,10
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	52.388,10
12) Indennità non riscosse	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 4.230,00
Si riferisce ai costi dovuti per la determinazione dei canoni degli immobili di Levico e Chianciano Terme		
	€	4.230,00
Totale debiti (E)		€ 4.554.830,88

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 97.910.294,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.512.160,17
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	11.075.508,13	(3)	
- in conto residui	1.824.340,93	(4)	
			12.899.849,06 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	7.290.083,60	(1)	
- in conto residui	4.831.496,34	(2)	
			-12.121.579,94 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.290.429,29
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	84.388.194,08	(7)	
- dell'esercizio	1.869.332,14	(8)	
			86.257.526,22
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	411.759,40	(9)	
- dell'esercizio	4.764.499,52	(10)	
			5.176.258,92
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			85.371.696,59

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		
ai Fondi per rischi e oneri		4.235.252,72
al Fondo ripristino investimenti		752.819,96
Totale parte vincolata		4.988.072,68
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		80.383.623,91
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		80.383.623,91
Totale risultato di amministrazione presunto		85.371.696,59

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	8.277.726,75	0,00	0,00	0,00	8.277.726,75
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	221.496,00	0,00	0,00	0,00	221.496,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent</i>	2.386.676,63	1.271.952,15	1.265.495,33	0,00	3.652.171,96
<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>	0,00	45.724,76	18.993,38	0,00	18.993,38
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	391,07	0,00	0,00	0,00	391,07
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	70.007,12	0,00	0,00	0,00	70.007,12
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	36.786,18	0,00	0,00	0,00	36.786,18
<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>	1.875,14	0,00	0,00	0,00	1.875,14
<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					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministr. Centr</i>	0,00	550.000,00	0,00	81.100.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	208.653,60	38.865,03	208.653,60
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	326.120,58	3.249.329,05	326.120,58
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>	55.825,97	0,00	0,00	0,00	55.825,97
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	23.080,65	0,00	0,00	0,00	23.080,65
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	206,82	0,00	0,00	0,00	206,82
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	1.435,80	0,66	0,00	0,00	1.435,80
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	1.654,57	5.078,04	0,00	5.078,04
	11.075.508,13	1.869.332,14	1.824.340,93	84.388.194,08	12.899.849,06

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	304.761,10	172.882,46	163.129,21	0,00	467.890,31
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	4.230,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	211,50	0,00	0,00	0,00	211,50
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	5.510.399,67	4.489.600,33	3.600.000,00	0,00	9.110.399,67
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	413.549,96	0,00	0,00	0,00	413.549,96
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	142.200,12	8.405,63	0,00	0,00	142.200,12
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	861,40	0,00	0,00	0,00	861,40
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	326.120,58	0,00	0,00	0,00	326.120,58
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	7.540,75	0,00	0,00	0,00	7.540,75
<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>	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
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>	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote soff.zzo tit.</i>	0,00	36.786,18	70.007,12	411.759,40	70.007,12
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	3.437,87	52.388,10	997.725,25	0,00	1.001.163,12
<i>Indennità non riscosse</i>	23.080,65	0,00	0,00	0,00	23.080,65
<i>debiti per imposte</i>	0,00	206,82	634,76	0,00	634,76
<i>Crediti diversi</i>	1.436,46	0,00	0,00	0,00	1.436,46
<i>Crediti da dietimi</i>	1.654,57	0,00	0,00	0,00	1.654,57
	7.290.083,60	4.764.499,52	4.831.496,34	411.759,40	12.121.579,94

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 1.01.2017 - 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	3.043.497,12	3.043.497,12	0,00	3.135.047,93	3.312.434,98
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	121.194,30	311.284,50	311.284,50	121.194,30	346.466,24	363.983,52
3.3.3.	Altri interessi attivi	18.746,04	18.746,04	8.140,68	8.140,68	14.433,35	10.981,16
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
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	139.940,34	3.373.529,66	3.362.924,30	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	7.590.000,00	0,00	0,00	7.590.000,00	290.000,00	1.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	1.080,00	0,00	1.296,00	2.376,00	0,00	4.372,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	120.526,35	0,00	9.639,14	130.165,49	5.329,54	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	7.711.606,35	0,00	10.935,14	7.722.541,49	295.329,54	1.504.372,00
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	15.883,91	15.883,91	0,00	0,00	577.167,01
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	15.883,91	15.883,91	0,00	0,00	577.167,01
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	139.940,34	3.373.529,66	3.362.924,30	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.711.606,35	0,00	10.935,14	7.722.541,49	295.329,54	1.504.372,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	15.883,91	15.883,91	0,00	0,00	577.167,01
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.851.546,69	3.389.413,57	3.389.743,35	7.851.876,47	3.791.277,06	5.768.938,67
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.389.868,44	
	TOTALE GENERALE	7.851.546,69	3.389.413,57	3.389.743,35	7.851.876,47	5.181.145,50	5.768.938,67

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	22.023,26	47.774,47	43.021,08	17.269,87	53.387,71	54.677,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	11.199.008,44	1.929.280,20	2.918.150,06	12.202.769,91	4.833.754,34	4.334.186,68
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	9.639,14	9.639,14	0,00	122,46	5.452,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	80,04	0,00	144,50	224,54	3.549,03	3.549,03
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	€ 11.221.111,74	€ 1.986.693,81	€ 2.970.954,78	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.197,46
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	€ -	€ -	€ -	0,00	290.000,00	290.000,00
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	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00
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	€ 22.938,24	€ 15.883,91	€ 538.650,17	545.704,50	0,00	54.400,75
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 22.938,24	€ 15.883,91	€ 538.650,17	€ 545.704,50	€ -	€ 54.400,75
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 11.221.111,74	€ 1.986.693,81	€ 2.970.954,78	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.197,46
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 22.938,24	€ 15.883,91	€ 538.650,17	€ 545.704,50	€ -	€ 54.400,75
	TOTALE DELLE USCITE	€ 11.244.049,98	€ 2.002.577,72	€ 3.509.604,95	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 1.386.835,85			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 11.244.049,98	€ 3.389.413,57	€ 3.509.604,95	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2017

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE BILANCI FINANZIARI C.C. 1.1
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			RESIDUI ALLINEAZIONE DELL'ESERC.	RISCUSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI (1-4)	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5)	RISCOSE (6-5)	RIMASTI DA RISCUOTERE (10-9)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)					IN MENO (11-8)	IN PIU' (16-13)			IN MENO (17-16)	IN PIU' (20-19)	
			in aumento (7-6)	in diminuzione (8-7)						in aumento (19-18)	in diminuzione (20-19)									
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI																			
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI																			
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori																			
1.2.1.2.	Contributi sociali a copertura di altri tratti. Prem. a carico datore lav. e dei lavoratori																			
1.2.1.2.1.	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	3.150.000,00	0,00	50.000,00	3.100.000,00	3.043.497,12	0,00	3.043.497,12	0,00	56.502,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150.000,00	3.043.497,12	0,00	106.502,88	
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
3.1.	VENDEITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																			
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																			
3.1.3.2.	Fitti, noleggi e locazioni																			
3.1.3.2.2.	Noleggi e locazioni di altri beni 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	
3.3.	INTERESSI ATTIVI																			
3.3.2.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine																			
3.3.2.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine																			
3.3.2.1.1.	Interessi attivi da titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	345.000,00	0,00	15.000,00	330.000,00	189.945,70	121.194,30	311.140,00	0,00	18.860,00	121.194,30	121.194,30	0,00	0,00	345.811,88	311.140,00	0,00	34.671,88	121.194	
3.3.2.2.	Interessi attivi da titoli e altri finanziamenti a medio-lungo termine																			
3.3.2.2.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio-lungo termine concessi a altri soggetti																			
3.3.2.2.999.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	62.395,00	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	62.395,00	0,00	0,00	62.395,00	0	
3.3.2.2.999.2	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	144,50	0,00	144,50	0,00	144,50	0,00	144,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,50	0,00	144,50	0,00	0	
3.3.3.	Altri interessi attivi																			
3.3.3.4.	Interessi attivi da depositi bancari e postali																			
3.3.3.4.1.	Interessi attivi da depositi bancari e postali	7.000,00	8.000,00	0,00	15.000,00	0,00	18.746,04	18.746,04	3.746,04	0,00	8.140,68	8.140,68	0,00	8.140,68	0,00	7.000,00	8.140,68	1.140,68	0,00	18.746
3.3.3.99.	Altri interessi attivi diversi																			
3.3.3.99.1	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali																			
3.3.3.99.1.1	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0	
3.3.3.99.1.2	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - e servizi futuri	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	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0	
3.3.3.99.1.3	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ARNI/futuri	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
3.3.3.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti																			
3.3.3.99.999.1	Altri interessi attivi da personale impiegato alla 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	
3.3.3.99.999.2	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI																			
3.5.2.	Rimborsi in entrata																			
3.5.2.2.	Entrate per rimborsi d'imposte																			
3.5.2.2.3.	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	
3.5.2.3.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in acc.																			
3.5.2.3.4.	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
3.5.2.3.4.1.	Entrate per recupero dell'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	
3.5.2.3.4.2.	Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
3.5.2.3.5.	Entrate da rimb.,recup. restit. somme non dovute o incassate in eccesso da Imp. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																			
3.5.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																			
3.5.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	12.500,00	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	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0	
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																			
5.1.4.1.	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.																			
5.1.4.1.1.	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	7.590.000,00	7.590.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	7.590.000	
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																			
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																			
5.3.2.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																			
5.3.2.1.1.	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prevat)	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376,00	1.296,00	1.080,00	2.376,00	0,00	129.518,50	1.296,00	0,00	128.222,50	1.080
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche																			
5.4.1.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																			
5.4.1.1.999	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali n.a.c.																			
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - quote per sovrapprezzo titoli	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	130.165,49	9.639,14	120.526,35	130.165,49	0,00	0,00	9.639,14	9.639,14	0,00	120.526,3
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																			
9.1.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse																			
9.1.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse																			
9.1.99.99.999.1	Altre entrate per partite di giro diverse - (titolate diverse (debiti diversi))	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.99.99.999.2	Altre entrate per partite di giro diverse - (indennità non ruscate)	0,00	95.775,91	0,00	95.775,91	15.775,91	0,00	15.775,91	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.775,91	15.775,91	0,00	0,00	0,00	
9.1.99.99.999.3	Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti per imposte su titoli)	0,00	3.125,00	0,00	3.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di giro - (Riscoss. Crediti diversi)	0,00	100.108,00	0,00	100.108,00	108,00	0,00	108,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	108,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da detrag.)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALI		6.227.039,50	1.686.008,91	2.714.895,00	5.198.153,41	3.249.473,23	139.940,34	3.389.413,57	3.748,04	1.812.487,88	7.851.876,47	140.270,12	7.711.606,35	7.851.876,47	0,00	4.157.225,38	3.389.743,35	26.810,23	794.292,26	7.851.546,0
Avanzi di Amm. debitata		0,00	96.279,34	159.539,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.131,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALI		6.227.039,50	1.782.288,25	2.874.434,18	5.198.153															

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.043.497,12	€	3.135.047,93
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	2,00	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	3.043.499,12	€	3.135.047,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	-	€	3.880,99
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	1.929.280,20	€	4.833.754,34
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	1.929.280,20	€	4.837.635,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	1.114.218,92	-€	1.702.587,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	329.886,04	€	360.899,59
b) altri proventi diversi dai prec.	€	144,50	€	3.907,41
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	122,46
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	9.639,14	€	9.082,88
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	320.391,40	€	355.601,66
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	€	14.891,61	€	223.365,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	327.591,26
Totale delle partite straordinarie (E)	€	14.891,61	-€	104.225,30
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	1.449.501,93	-€	1.451.211,04
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	47.774,47	€	53.387,71
AVANZO ECONOMICO	€	1.401.727,46	-€	1.504.598,75

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)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 3.043.497,12	€ 3.135.047,93	-€ 91.550,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2,00	€ -	€ 2,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.043.499,12	€ 3.135.047,93	-€ 91.548,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 1.929.280,20	€ 4.837.635,33	-€ 2.908.355,13
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.114.218,92	-€ 1.702.587,40	€ 2.816.806,32
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.114.218,92	-€ 1.702.587,40	€ 2.816.806,32
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.114.218,92	-€ 1.702.587,40	€ 2.816.806,32
Proventi ed oneri finanziari	€ 320.391,40	€ 355.601,66	-€ 35.210,26
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.434.610,32	-€ 1.346.985,74	€ 2.781.596,06
Proventi ed oneri straordinari	€ 14.891,61	-€ 104.225,30	€ 119.116,91
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.449.501,93	-€ 1.451.211,04	€ 2.900.712,97
Imposte di esercizio	€ 47.774,47	€ 53.387,71	-€ 5.613,24
AVANZO ECONOMICO	€ 1.401.727,46	-€ 1.504.598,75	€ 2.906.326,21

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
	ANNO 2017	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immobilizzazioni 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	€ -	€ -		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>				
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -		
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	€ -	€ -		
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				
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	€ 7.590.000,00	€ 7.590.000,00		
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -		
Totale	€ 7.590.000,00	€ 7.590.000,00		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 7.590.000,00	€ 7.590.000,00		
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	€ -	€ -		
<i>II. Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
Crediti per contributi	€ -	€ -		
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 121.194,30		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 18.746,04	€ 8.140,68		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -		
Crediti diversi	€ -	€ -		
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -		
Crediti per fitti	€ -	€ -		
Crediti per prestiti	€ 1.080,00	€ 2.376,00		
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -		
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 120.526,35	€ 130.165,49		
Totale	€ 140.352,39	€ 261.876,47		
<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	€ 1.805.559,61	€ 1.925.421,21		
2) depositi postali	€ -	€ -		
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -		
Totale	€ 1.805.559,61	€ 1.925.421,21		
Totale attivo circolante (C)	€ 1.945.912,00	€ 2.187.297,68		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	€ 121.194,30	€ -		
2) Risconti attivi	€ -	€ -		
Totale ratei e risconti (D)	€ 121.194,30	€ -		
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. Riserva statutaria</i>				
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>				
<i>VIII. Disavanzi economici portati a nuovo</i>	€ -	€ -		
<i>IX. Avanzo (Disavanzo) economica d'esercizio</i>	€ -	€ -		
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -		
Totale attivo	€ 9.657.106,30	€ 9.777.297,68		
A) PATRIMONIO NETTO				
<i>I. Fondo di dotazione</i>			€ -	€ 1.519.399,65
<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. Riserva statutaria</i>				
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>				
<i>VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 1.401.727,46	€ -	€ 1.401.727,46	€ 1.504.598,75
<i>IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ 1.401.727,46	€ -	€ 1.401.727,46	€ 1.504.598,75
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	€ 22.023,26	€ 17.269,87		
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26		
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -		
5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -		
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -		
7) per ammortamenti	€ -	€ -		
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -		
9) manutenzione immobili	€ -	€ -		
10) interessi su prestiti	€ 80,04	€ 224,54		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 57.430,56	€ 52.821,67		
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	€ -	€ 522.766,26		
Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -		
Indennità non rimosse	€ 22.938,24	€ 22.938,24		
Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -		
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 1.900.000,00	€ -		
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 357.997,24		
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 311.238,50	€ 2.844.027,71		
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00		
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 2.750.744,96	€ 2.750.744,96		
Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 4.037.024,98	€ 4.050.000,00		
Debiti Indennità riaccertati anno 2013	€ -	€ -		
Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ -	€ -		
Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ -	€ -		
Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -		
Debiti per riqualifaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -		
Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -		
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -		
Debiti d'imposta	€ -	€ -		
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -		
Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -		
Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -		
Totale Totale Debiti (E)	€ 11.221.946,68	€ 12.748.474,41		
F) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi	€ -	€ -		
2) Risconti passivi	€ -	€ -		
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -		
4) Riserve tecniche	€ -	€ -		
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -		
Totale passivo e netto	€ 9.657.106,30	€ 9.777.297,68		



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 1.401.727,46** con conseguente diminuzione di deficit patrimoniale, attestatosi ora a **€. 1.622.270,94**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.586.943,68**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 1.805.559,61.**

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	€	3.043.497,12
----------------------------------	---	--------------

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 2017, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare

€	3.043.497,12
---	--------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	2,00
--------------------------------	---	------

Recupero dell'Assegno Speciale

€	-
---	---

Recupero spese e commisioni bancarie

€	-
---	---

Recupero indennità non dovute

€	-
---	---

Recupero imposte e tasse

€	2,00
---	------

Totale valore della produzione (A)	€	3.043.499,12
---	---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

	€	-
--	---	---

Onorari e compensi speciali incarichi

€	-
---	---

Uscite per pubblicità

€	-
---	---

Premi assicurativi

€	-
---	---

Spese generali e commissioni bancarie

€	-
---	---

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€	-
---	---

Restituzione interessi su prestiti

€	-
---	---

Restituzione contributi

€	-
---	---

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	1.929.280,20
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017

€	29.280,20
---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2021 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017

€	1.900.000,00
---	--------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2014

€	-
---	---

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio

€ -

€ -

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€ -

€ -

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva

€ -

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

€ -

€ -

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi

€ -

€ -

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 degli immobili

€ -

Totale costi (B) € **1.929.280,20**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € **1.114.218,92**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli	€	311.140,00
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	311.140,00

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	€	18.746,04
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	18.746,04

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	€	-

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€	144,50
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	144,50
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	-

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) 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	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	-

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	9.639,14
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti		
	€	9.639,14
Totale proventi e oneri finanziari (C)		€ 320.391,40

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14**

	€	-
L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari		
	€	-

22) Insussistenze di passivo

	€	14.891,61
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio		
	€	14.891,61

22) Sopravvenienze attive

	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		
	€	-

23) Insussistenze di attivo

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

23) Sopravvenienze passive

	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	-
Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
Accertamenti onorari e compensi	€	-

Totale delle partite straordinarie (E) € **14.891,61**

Imposte dell'esercizio € 47.774,47

AVANZO ECONOMICO € **1.401.727,46**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€	-
1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	7.590.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017	€	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		
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	-
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-
Crediti da dietimi c/comp.	€	-
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	€	18.746,04
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	18.746,04
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 120.526,35
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	120.526,35
Credito verso altri		
Crediti per prestiti	€	1.080,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	1.080,00

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 degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale (C)	€	140.352,39

IV. Disponibilità liquide	€	1.805.559,61
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca	€	1.805.559,61
Totale attivo circolante (C)	€	1.945.912,00

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	121.194,30
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP	€	121.194,30
2) Risconti attivi	€	-
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€	-
Totale ratei e risconti (D)	€	121.194,30
TOTALE ATTIVO	€	9.657.106,30

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	-€	3.023.998,40
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	1.401.727,46
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	-€	1.622.270,94

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		
	€	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 ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo		
	€	-
Fondo imposte e tasse	€	22.023,26
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	22.023,26
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	80,04
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		
	€	80,04
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		
	€	-
Fondo Svalutazione crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Fondo rischi su crediti	€	-
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	-
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	57.430,56

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 11.199.008,44

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	311.238,50
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	€	4.037.024,98
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	1.900.000,00
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	-

10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito € 0,00

Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	-

10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale € -

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018. € -

11) Debiti d'imposta su titoli c/comp. € -

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

12) Debiti diversi € -

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare € -

12) Debiti diversi in c/comp. € -

Si riferisce ad importi di competenza da pagare € -

12) Indennità non riscosse € 22.938,24

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate € 22.938,24

12) Indennità non riscosse in c/comp. € -

Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate € -

12) Debiti per premi assicurativi € 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà € -

12) Debiti per onorari e compensi € 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti € -

Totale debiti (E) € 11.221.946,68

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 9.657.106,30

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.925.421,21
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	3.249.473,23	(3)	
- in conto residui	<u>140.270,12</u>	(4)	
			3.389.743,35 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	80.554,46	(1)	
- in conto residui	<u>3.429.050,49</u>	(2)	
			<u>-3.509.604,95</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.805.559,61
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	7.711.606,35	(7)	
- dell'esercizio	<u>139.940,34</u>	(8)	
			7.851.546,69
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	9.322.026,72	(9)	
- dell'esercizio	<u>1.922.023,26</u>	(10)	
			<u>11.244.049,98</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-1.586.943,68

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		
ai Fondi per rischi e oneri		0,00
al Fondo ripristino investimenti		57.430,56
Totale parte vincolata		57.430,56
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		-1.644.374,24
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		-1.644.374,24
Totale risultato di amministrazione presunto		-1.586.943,68

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	3.043.497,12	0,00	0,00	0,00	3.043.497,12
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. Amministr. Cent</i>	189.945,70	121.194,30	121.194,30	0,00	311.140,00
<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>	144,50	0,00	0,00	0,00	144,50
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	18.746,04	8.140,68	0,00	8.140,68
<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>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI 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>	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<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.rest. 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 Amministr. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	7.590.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	1.296,00	1.080,00	1.296,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	9.639,14	120.526,35	9.639,14
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	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	15.775,91	0,00	0,00	0,00	15.775,91
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	108,00	0,00	0,00	0,00	108,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.249.473,23	139.940,34	140.270,12	7.711.606,35	3.389.743,35

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	25.751,21	22.023,26	17.269,87	0,00	43.021,08
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	29.280,20	1.900.000,00	2.888.869,86	9.299.008,44	2.918.150,06
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	9.639,14	0,00	0,00	0,00	9.639,14
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	144,50	80,04	144,50
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Frestiti)</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 Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo 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	522.766,26	0,00	522.766,26
<i>Indennità non rimosse</i>	15.775,91	0,00	0,00	22.938,24	15.775,91
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	108,00	0,00	0,00	0,00	108,00
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80.554,46	1.922.023,26	3.429.050,49	9.322.026,72	3.509.604,95
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 1.01.2017 - 31.12.2017

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 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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 PREM						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	12.129.004,78	12.129.004,78	0,00	12.210.706,99	13.546.424,67
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	2.968.019,30	2.968.019,30	1.075.235,11	2.900.364,29	2.759.428,24
3.3.3.	Altri interessi attivi	38.061,11	66.173,24	59.694,68	31.582,55	78.173,09	131.091,34
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
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	1.113.296,22	15.163.199,32	15.156.720,76	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	70.100.000,00	0,00	0,00	70.100.000,00	4.600.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	21.838,58	0,00	51.429,00	97.055,49	0,00	85.836,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.895.509,02	0,00	254.906,01	4.150.415,03	111.874,65	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	74.017.347,60	0,00	306.335,01	74.347.470,52	4.711.874,65	85.836,00
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	2.034,87	34.487,83	34.487,83	2.034,87	0,00	2.582.515,06
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.034,87	34.487,83	34.487,83	2.034,87	0,00	2.582.515,06
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.113.296,22	15.163.199,32	15.156.720,76	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	74.017.347,60	0,00	306.335,01	74.347.470,52	4.711.874,65	85.836,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.034,87	34.487,83	34.487,83	2.034,87	0,00	2.582.515,06
	TOTALE DELLE ENTRATE	75.132.678,69	15.197.687,15	15.497.543,60	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	75.132.678,69	15.197.687,15	15.497.543,60	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			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.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	146.300,29	382.541,39	378.860,96	142.619,86	384.878,52	381.018,28
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	331,96	331,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.782.508,01	10.174.077,57	10.016.569,56	3.625.000,00	13.828.492,72	13.646.720,25
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	254.906,01	254.906,01	0,00	4.005,35	115.880,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	6.000,00	0,00	19.000,00	25.000,00	3.738,49	4.588,49
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	€ 3.934.808,30	€ 10.811.524,97	€ 10.669.336,53	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.148.538,98
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	€ -	€ -	€ -	0,00	4.600.000,00	4.600.000,00
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	€ 172.342,72	€ -	€ 28.112,13	200.454,85	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 172.342,72	€ -	€ 28.112,13	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00
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	€ 1.486,18	€ 34.487,83	€ 2.450.482,59	2.417.480,94	0,00	50.577,40
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.486,18	€ 34.487,83	€ 2.450.482,59	€ 2.417.480,94	€ -	€ 50.577,40
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.934.808,30	€ 10.811.524,97	€ 10.669.336,53	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.148.538,98
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 172.342,72	€ -	€ 28.112,13	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.486,18	€ 34.487,83	€ 2.450.482,59	€ 2.417.480,94	€ -	€ 50.577,40
	TOTALE DELLE USCITE	€ 4.108.637,20	€ 10.846.012,80	€ 13.147.931,25	€ 6.410.555,65	€ 18.821.447,04	€ 18.799.116,38
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 4.351.674,35			€ 1.079.671,98	
	TOTALE GENERALE	€ 4.108.637,20	€ 15.197.687,15	€ 13.147.931,25	€ 6.410.555,65	€ 19.901.119,02	€ 18.799.116,38

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.129.004,78		€ 12.210.706,99
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2,00		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 12.129.006,78		€ 12.210.706,99
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ -		€ 4.070,45
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 9.786.881,34		€ 13.828.492,72
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ 374,40		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ 9.531,95		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.796.787,69		€ 13.832.563,17
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 2.332.219,09		-€ 1.621.856,18
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.987.161,11		€ 2.978.537,38
b) altri proventi diversi dai prec.		€ 47.031,43		€ 67.666,50
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 4.005,35
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 254.906,01		€ 243.620,09
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.779.286,53		€ 2.798.578,44
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 iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		€ 23.787,91		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 387.196,23		€ 1.293.227,53
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 410.984,14		-€ 1.293.227,53
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 4.700.521,48		-€ 116.505,27
<i>Imposte dell'esercizio</i>		€ 382.541,39		€ 384.878,52
AVANZO ECONOMICO		€ 4.317.980,09		-€ 501.383,79

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)

	2017	2016	+ O -

A. RICAVI	€ 12.129.004,78	€ 12.210.706,99	-€ 81.702,21
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2,00	€ -	€ 2,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.129.006,78	€ 12.210.706,99	-€ 81.700,21
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.786.881,34	€ 13.832.563,17	-€ 4.045.681,83
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.342.125,44	-€ 1.621.856,18	€ 3.963.981,62
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.342.125,44	-€ 1.621.856,18	€ 3.963.981,62
Ammortamenti	€ 374,40	€ -	€ 374,40
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 9.531,95	€ -	€ 9.531,95
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 2.332.219,09	-€ 1.621.856,18	€ 3.954.075,27
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.779.286,53	€ 2.798.578,44	-€ 19.291,91
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.111.505,62	€ 1.176.722,26	€ 3.934.783,36
Proventi ed oneri straordinari	-€ 410.984,14	-€ 1.293.227,53	€ 882.243,39
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.700.521,48	-€ 116.505,27	€ 4.817.026,75
Imposte di esercizio	€ 382.541,39	€ 384.878,52	-€ 2.337,13
AVANZO ECONOMICO	€ 4.317.980,09	-€ 501.383,79	€ 4.819.363,88

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE <small>previsto dall'art. 42, comma 1)</small>		Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare			
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016	PASSIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 72.072.885,34	€ 72.574.269,13
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva 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	€ 4.317.980,09	-€ 501.383,79
8) Manutenzioni straordinarie e miglieorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 76.390.865,43	€ 72.072.885,34
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	€ 146.300,29	€ 142.619,86
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 163.309,83	€ 163.309,83
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
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) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 172.342,72	€ 200.454,85
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 9.531,95	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobil	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ 6.000,00	€ 25.000,00
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 497.859,19	€ 531.384,54
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	€ 1.486,18	€ 2.417.480,94
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 70.100.000,00	€ 70.100.000,00	Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2017	€ 3.721.492,32	€ -
Totale	€ 70.100.000,00	€ 70.100.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 70.100.000,00	€ 70.100.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 3.625.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti Indennità riaccertati anno 2013	€ -	€ -
3) lavori in corso			Debiti Indennità riaccertati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			Debiti Indennità riaccertati anno 2015	€ -	€ -
5) acconti			Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ 44.425,45	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per ri liquidaz e Indennità anni precedenti	€ 16.590,24	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Debiti per Assegno Speciale anno 2017	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ -	€ 1.075.235,11	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 38.061,11	€ 31.582,55	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 2.034,87	Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 3.783.994,19	€ 6.042.480,94
Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
Crediti per prestiti	€ 21.838,58	€ 97.055,49	1) Ratei passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.895.509,02	€ 4.150.415,03	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Totale	€ 3.957.443,58	€ 5.356.323,05	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
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	€ 5.540.040,12	€ 3.190.427,77			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.540.040,12	€ 3.190.427,77			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.497.483,70	€ 8.546.750,82			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 1.075.235,11	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.075.235,11	€ -			
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	€ 80.672.718,81	€ 78.646.750,82	Totale passivo e netto	€ 80.672.718,81	€ 78.646.750,82



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2017 - 31.12.2017

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 **€. 4.317.980,09** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 76.390.865,43**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 76.564.081,61**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2017 a **€. 5.540.040,12.**

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	€	12.129.004,78
----------------------------------	---	---------------

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 2017, dal personale Sottufficiale

dell'Aeronautica Militare

€	12.129.004,78
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	2,00
--------------------------------	---	------

Recupero dell'Assegno Speciale

€	-
---	---

Recupero spese e commisioni bancarie

€	-
---	---

Recupero indennità non dovute

€	-
---	---

Recupero imposte e tasse

€	2,00
---	------

Totale valore della produzione (A)	€	12.129.006,78
---	---	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

	€	-
--	---	---

Onorari e compensi speciali incarichi

€	-
---	---

Uscite per pubblicità

€	-
---	---

Premi assicurativi

€	-
---	---

Spese generali e commissioni bancarie

€	-
---	---

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€	-
---	---

Restituzione interessi su prestiti

€	-
---	---

Restituzione contributi

€	-
---	---

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€	9.786.881,34
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2017

€	5.978.507,68
---	--------------

Indennità da pagare nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2017

€	3.721.492,32
---	--------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017

€	86.881,34
---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€	-
---	---

b) Assegno Speciale

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.

€	-
---	---

c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)

Sussidi	€	-
----------------	---	---

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e

dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà	€	-
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€	-

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€	374,40
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni –d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€	374,40

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva	€	-
-------------------------	---	---

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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	€	-

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€	9.531,95
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 –Accantonamenti per Rischi	€	9.531,95

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 degli immobili	€	-

Totale costi (B) € **9.796.787,69**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € **2.332.219,09**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	2.949.100,00
Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2017 e da riscuotere nel 2018	€	2.949.100,00
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	€	38.061,11
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sul c/c bancario:	€	38.061,11
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	€	-
b) Altri proventi diversi dai precedenti		
Altri proventi diversi dai precedenti	€	47.031,43
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€	18.919,30
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	28.112,13
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) 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	€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2017.	€	-
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€	254.906,01
----------------------	---	-------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	254.906,01
--	---	------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€	2.779.286,53
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari, con separata indicazione della minusvalenze da alienazioni i cui effetto contabili non sono iscrivibili al n.14	€	23.787,91
--	---	------------------

L'importo si riferisce ad errori contabili relativi ad esercizi precedenti accertati e verificabili. In applicazione del Principio Contabile OIC 29, la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti viene effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari

	€	23.787,91
--	---	-----------

22) Insussistenze di passivo	€	-
-------------------------------------	---	---

Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito iscritto a bilancio

	€	-
--	---	---

22) Sopravvenienze attive	€	-
----------------------------------	---	---

Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio

	€	-
--	---	---

23) Insussistenze di attivo	€	-
------------------------------------	---	---

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

	€	-
--	---	---

23) Sopravvenienze passive	€	387.196,23
-----------------------------------	---	-------------------

Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato

Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€	387.196,23
--	---	------------

Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€	-
--	---	---

Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€	-
--	---	---

Accertamenti Indennità supplementare anno 2013	€	-
--	---	---

Accertamenti onorari e compensi	€	-
---------------------------------	---	---

Totale delle partite straordinarie (E)	-€	410.984,14
---	-----------	-------------------

Imposte dell'esercizio	€	382.541,39
-------------------------------	---	-------------------

AVANZO ECONOMICO	€	4.317.980,09
-------------------------	---	---------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€	-
1) Fabbricati	€	-
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	70.100.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2017	€	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		
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2017 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2017 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2018	€	-
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	-
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 2018 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2017	€	-
Crediti da dietimi c/comp.	€	-
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	€	38.061,11
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2017 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018	€	38.061,11
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 3.895.509,02
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€	3.895.509,02
Credito verso altri		
Crediti per prestiti	€	21.838,58
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€	21.838,58

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 degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	2.034,87
Crediti diversi in c/competenza	€	-
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale (C)	€	3.957.443,58

IV. Disponibilità liquide	€	5.540.040,12
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario aperto presso già Banca delle Marche e dal 23.10.2017 Ubi Banca	€	5.540.040,12
Totale attivo circolante (C)	€	9.497.483,70

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€	1.075.235,11
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio di cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole BTP	€	1.075.235,11
2) Risconti attivi	€	-
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Trattasi di quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€	-
Totale ratei e risconti (D)	€	1.075.235,11
TOTALE ATTIVO	€	80.672.718,81

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€	72.072.885,34
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	4.317.980,09
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€	-
Totale patrimonio netto (A)	€	76.390.865,43

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		
	€	163.309,83
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 ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo		
	€	-
Fondo imposte e tasse	€	146.300,29
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€	146.300,29
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	6.000,00
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		
	€	6.000,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€	172.342,72
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€	172.342,72
Fondo Svalutazione crediti	€	374,40
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato		
	€	374,40
Fondo rischi su crediti	€	9.531,95
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€	9.531,95
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	497.859,19

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	3.738.082,56
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
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	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€	3.721.492,32
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€	16.590,24
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 44.425,45
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€	44.425,45
10) altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2017 e da pagare nel 2018.		
	€	-
11) Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
12) Debiti diversi	€	1.486,18
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€	1.486,18
12) Debiti diversi in c/comp.	€	-
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€	-
12) Indennità non riscosse	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Indennità non riscosse in c/comp.	€	-
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€	-
12) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€	-
12) Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€	-
Totale debiti (E)		<u><u>3.783.994,19</u></u>

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

€ -

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ -

Totale ratei e risconti (F)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 80.672.718,81

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.190.427,77
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	14.084.390,93	(3)	
- in conto residui	<u>1.413.152,67</u>	(4)	
			15.497.543,60 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	6.917.204,50	(1)	
- in conto residui	<u>6.230.726,75</u>	(2)	
			<u>-13.147.931,25</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			5.540.040,12
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	74.019.382,47	(7)	
- dell'esercizio	<u>1.113.296,22</u>	(8)	
			75.132.678,69
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	179.828,90	(9)	
- dell'esercizio	<u>3.928.808,30</u>	(10)	
			<u>4.108.637,20</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			76.564.081,61

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		9.531,95
ai Fondi per rischi e oneri		488.327,24
al Fondo ripristino investimenti		497.859,19
Totale parte vincolata		
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		76.066.222,42
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		76.066.222,42
Totale risultato di amministrazione presunto		76.564.081,61

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 2017
	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2017	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	12.129.004,78	0,00	0,00	0,00	12.129.004,78
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. Amministr. Cent</i>	1.873.864,89	1.075.235,11	1.075.235,11	0,00	2.949.100,00
<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>	18.919,30	0,00	0,00	0,00	18.919,30
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	38.061,11	31.582,55	0,00	31.582,55
<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>	28.112,13	0,00	0,00	0,00	28.112,13
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI 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>	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<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.restitt. 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 eme da Amministr. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	70.100.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	51.429,00	21.838,58	51.429,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	254.906,01	3.895.509,02	254.906,01
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>	17.558,41	0,00	0,00	0,00	17.558,41
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	16.929,42	0,00	0,00	0,00	16.929,42
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglia - Riscos. crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14.084.390,93	1.113.296,22	1.413.152,67	74.019.382,47	15.497.543,60

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 2017
	PAGAMENTI 2017	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2017	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>	236.241,10	146.300,29	142.619,86	0,00	378.860,96
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp. Partic.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	5.978.507,68	3.721.492,32	3.625.000,00	0,00	9.603.507,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	342.770,78	44.425,45	0,00	0,00	342.770,78
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2013</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	70.291,10	16.590,24	0,00	0,00	70.291,10
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	254.906,01	0,00	0,00	0,00	254.906,01
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	19.000,00	6.000,00	19.000,00
<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 lit 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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	28.112,13	172.342,72	28.112,13
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	17.558,41	0,00	2.415.994,76	1.486,18	2.433.553,17
<i>Indennità non riscosse</i>	16.929,42	0,00	0,00	0,00	16.929,42
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.917.204,50	3.928.808,30	6.230.726,75	179.828,90	13.147.931,25

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 58/2018

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2017

In data 12/04/2018 alle ore 10:30, 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. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Massimo CESSARI	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei Conti	Assente
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	Presente
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente

E' assente giustificato il componente effettivo Dott. Massimo CESSARI.

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2017, composto da:

- 1) Stato patrimoniale consolidato
- 2) 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

2

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 28 marzo 2018, 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 Responsabile dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nella persona del C.F. Gaetano Simonelli, e quale rappresentate della Sezione Bilancio dal Ten. Col. Sandro Giovannetti, nonché dagli addetti C.F. Alessandro Cerciello e Brig. Capo Raffaele Pastore Lanzetta, appositamente invitati 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 2017 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.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio si autoconvoca per il giorno 24 aprile 2018, alle ore 10:30, presso la sede del CASD.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Quirino CERVELLINI (Presidente)

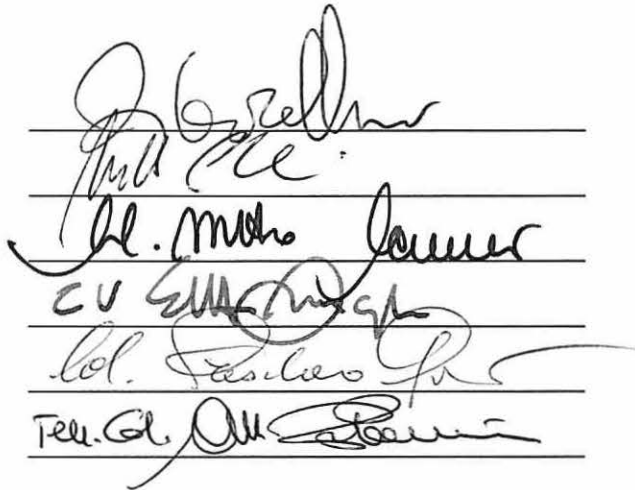
Dott. Marcello PACILIO (Componente)

Col. (EI) Matteo CASCINO (Componente)

C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE (Componente)

C.V. (AM) Giovanni PRISCIANDARO (Componente)

Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO (Componente)



The image shows six handwritten signatures, each written over a horizontal line. The signatures are: 1. Quirino Cervellini (President), 2. Marcello Pacilio, 3. Matteo Cascino, 4. Ettore Arciprete, 5. Giovanni Prisciandaro, and 6. Achille Tamborino. The signatures are written in dark ink and are somewhat stylized.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017 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 28 marzo 2018.

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 e passivi

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 2017 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

4

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2017	Saldo Variazioni	Previsione definitiva anno 2017	Somme accertate anno 2017	Somme accert. Riscosse anno 2017	Somme accert. da riscuotere anno 2017	Diff. % accerta menti- previs.i niz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	130.851.488,54	4.084.772,41	134.936.260,95	128.235.729,20	117.893.352,01	10.342.377,19	-2,00
Entrate conto capitale - Titolo II	129.850.000,00	-87.950.000,00	41.900.000,00	28.820.319,96	0,00	28.820.319,96	-77,80
Partite Giro Titolo III	0,00	10.543.883,76	10.543.883,76	2.717.247,09	2.580.373,89	136.873,20	2717,00
Totale Entrate	260.701.488,54	-73.321.343,83	187.380.144,71	159.773.296,25	120.473.725,90	39.299.570,35	-38,71
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	14.387.767,38	0,00	0,00			
Totale Generale	260.701.488,54	58.933.576,45	187.380.144,71	159.773.296,25			
DISAVANZO COMPETENZA DI							
Totale a pareggio	260.701.488,54	58.933.576,45	187.380.144,71	159.773.296,25			

Spese	Previsione iniziale	Saldo Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagamenti	Rimasti da pagare	Diff.% impegni - previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	96.555.246,10	18.772.539,79	115.327.785,89	104.408.860,10	60.522.304,87	43.886.555,23	8,13
Uscite conto capitale Titolo II	130.150.000,00	-88.250.000,00	41.900.000,00	27.326.172,44	26.750.000,00	576.172,44	-79,00
Partite Giro Titolo III	0,00	10.543.883,76	10.543.883,76	2.717.247,09	730.876,36	1.986.370,73	2.717,00
Totale Spese	226.705.246,10	-58.933.576,45	167.771.669,65	134.452.279,63	88.003.181,23	46.449.098,40	-40,69
Aumento di avanzo di amministrazione	33.996.242,44	0,00	19.608.475,06	25.321.016,62			
Totale Generale	260.701.488,54	-58.933.576,45	187.380.144,71	159.773.296,25			

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario n (2017)			Anno finanziario n - 1 (2016)			Diff. % (E/B)
	Residui (A) In €	Competenza (B) in €	Cassa (C) In €	Residui (D) in €	Competenza (E) in €	Cassa (F) in €	
Entrate Correnti - Titolo I	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50	-2,10%
Entrate conto capitale Titolo II	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14	756.709.274,22	68.366.485,50	39.136.699,51	137,22%
Partite Giro Titolo III	138.908,07 €	2.717.247,09	2.712.159,91	133.869,39	-	15.741.981,41	-2717,00%
Totale Entrate	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	21,37%
Avanzo amministrazione utilizzato		-			-		
Totale Generale	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	
DISAVANZO DI COMPETENZA		-					
Totale a pareggio	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	

Spese	Residui (A) In €	Competenza (B) in €	Cassa (C) in €	Residui (D) in €	Competenza (E) in €	Cassa (F) In €
Uscite correnti Titoli I	72.277.093,44	104.408.860,10	111.946.747,22	80.108.982,81	114.561.764,59	101.894.303,56
Uscite conto capitale Titolo II	5.830.281,67	27.326.172,44	27.492.853,19	5.996.962,42	67.080.505,21	67.040.000,00
Partite Giro Titolo III	2.013.717,96	2.717.247,09	11.116.375,71	10.456.851,38	-	5.210.338,25
Totale Spese	80.121.093,07	134.452.279,63	150.555.976,12	96.562.796,61	181.642.269,80	174.144.641,81
Avanzo di amministrazione di competenza		25.321.016,62			12.271.473,13	
Totale Generale	80.121.093,07	159.773.296,25	150.555.976,12	96.562.796,61	193.913.742,93	174.144.641,81

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo di amministrazione è passato da € 12.271.473,13 dell'anno 2016 ad € 25.321.016,62 del 2017, con un aumento pari a € 13.049.543,49. La variazione positiva è da imputare al minor numero di personale cessato dal servizio e conseguentemente ad una diminuzione 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)	2017
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	47.656.504,15 €
Riscossioni	144.174.637,26 €
Pagamenti	150.555.976,12 €
Saldo finale di cassa	41.275.165,29 €

Il Rendiconto generale 2017 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 25.321.016,62, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	159.773.296,25 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	134.452.279,63 €
AVANZO DI COMPETENZA	25.321.016,62 €

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad € 130.851.488,54 ed € 96.555.246,10, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2017 deliberato nella seduta del 20 ottobre 2016 ed hanno subito complessivamente variazioni in *aumento* per € 4.084.772,41 (entrate) e variazioni in aumento per € 18.772.539,79 (uscite), mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro zero *hanno* subito variazioni in aumento pari a € 10.543.883,76 sia in entrata che in uscita.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *diminuzione* di € 88.250.000,00.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2016)	Anno n (2017)
Entrate Contributive	Euro	90.447.458,39 €	92.292.026,12 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	35.075.581,82 €	35.885.488,09 €
Altre Entrate	Euro	24.217,22 €	58.214,99 €
Totale Entrate		125.547.257,43 €	128.235.729,20 €

Le Entrate contributive, pari ad euro 92.292.026,12, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per euro 92.292.026,12;

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 35.885.488,09 riguardano:

- Locazioni di immobili per euro 1.293.196,00;
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per euro 32.692.983,23;

- Interessi attivi da depositi bancari per euro 555.094,62;
- Entrate derivanti da sottoprezzo per euro 6.124,81;
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per euro 742.853,19;
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni fut. per euro 576.172,44

Le Altre entrate pari ad euro € 58.214,99 riguardano:

- Rimborsi imposte dirette per euro 4.869,77;
- Rimborsi per recupero assegno speciale per euro 29.554,39;
- Recupero indennità non dovute per euro 23.790,83

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2016)	Anno n (2017)
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	67.040.000,00 €	26.750.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	1.326.485,50 €	2.070.319,96 €
Accensione di prestiti	Euro	0,00 €	0,00 €
Totale Entrate in conto capitale		68.366.485,50 €	28.820.319,96 €

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico € 26.750.000;
- Quote per sovrapprezzo titoli € 2.070.319,96

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno n-1 (2016)	Anno n (2017)
Funzionamento	Euro	2.323,81	9.729,00
Interventi diversi	Euro	45.505,21	4.658.039,14
Oneri comuni	Euro	4.502.911,66	4.296.938,97
Trattamento di quiescenza	Euro	110.011.023,91	95.444.152,99
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	114.561.764,59	104.408.860,10

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Onorari e compensi per euro € 4.230,00;
- Riaccertamento di Onorari e compensi per euro € 5.499,00

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Uscite per sovrapprezzo titoli per euro 26.002,04;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per es. futuri per euro 2.542.427,54;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per anni futuri per euro 2.5070.319,96
- Restituzione interessi su prestiti e contributi per euro € 9.152,77;

- Premi di assicurazione su immobili per euro € 10.136,83

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per euro € 4.296.938,97

Trattamento di quiescenza riguardano un complessivo di € 95.444.152,99 così suddiviso:

- Indennità supplementare e assegno speciale per € 86.732.120,59;
- Accertamenti complessivi anni 2013-2016 per € 3.278.151,59;
- Riliquidazioni anni precedenti e rimborso soli contributi per € 550.135,94;
- Assegno speciale per € 4.883.744,87

SPESA IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro **67.080.505,21** sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2016)	Anno n (2017)
Investimenti	Euro	0,00	0,00
Oneri comuni	Euro	67.040.000,00	26.750.000,00
Accantonamenti per spese future	Euro	40.505,21	576.172,44
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	67.080.505,21	27.326.172,44

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.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad **euro 2.717.247,09** e comprendono, tra l'altro, le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

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 743.735.328,16**

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			47.656.504,15 €
RISCOSSIONI	23.700.911,36 €	120.473.725,90 €	144.174.637,26 €
PAGAMENTI	62.552.794,89 €	88.003.181,23 €	150.555.976,12 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			41.275.165,29 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	743.281.685,59 €	39.299.570,35 €	782.581.255,94 €
RESIDUI PASSIVI	33.671.994,67 €	46.449.098,40 €	80.121.093,07 €
Avanzo al 31 dicembre 2017			743.735.328,16 €

L'avanzo di amministrazione di cui alla tabella del fondo di previdenza è così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 31.972.980,75;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 98.834.408,30;
- Appuntanti e Carabinieri euro 451.070.354,08;
- Ufficiali M.M. euro 1.508.750,51;
- Sottufficiali M.M. euro 85.731.696,59;
- Ufficiali A.M. euro - 1.586.943,68;
- Sottufficiali A.M. euro 76.564.081,61.

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 fondo in ogni caso per l'esercizio finanziario 2017 ha realizzato una diminuzione del passivo patrimoniale per effetto dell'avanzo economico d'esercizio di € 1.401.727,46.

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2017 che ammonta ad euro 41.275.165,29, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 9.724.885,92;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 3.250.165,87;
- Appuntanti e Carabinieri euro 14.098.544,96;
- Ufficiali M.M. euro 2.565.539,52;
- Sottufficiali M.M. euro 4.290.429,29;
- Ufficiali A.M. euro 1.805.559,61;
- Sottufficiali A.M. euro 5.540.040,12.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	718.154.096,69 €
Avanzo di competenza 2017	25.321.016,62 €
Variazioni Residui attivi	- 77.792,20 €
Variazioni Residui passivi	+ 338.007,05 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	743.735.328,16 €

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 e passivi al 31.12.2017.

Il collegio evidenzia che la radiazione dei residui attivi è avvenuta a seguito della procedura di riaccertamento ordinario approvata con delibera del CdA del 28 marzo 2018.



In particolare il collegio dà atto che i residui attivi stralciati sono riferiti come segue:

1. € 53.955,79 per crediti insussistenti per il Fondo Sottufficiali della Marina Militare;
2. € 23.787,91 crediti insussistenti per il Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare;
3. € 48,50 crediti insussistenti per il Fondo Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri.

Gli importi relativi ai punti 1 e 2 sono riferiti a rettifiche contabili crediti per prestiti di cui al verbale della Commissione d'inchiesta in data 04 settembre 2017 e nota della Corte dei Conti di archiviazione vertenza acquisita al protocollo con numero M_D SSMD REG2018 0032851 del 02-03-2018.

Riguardo ai residui passivi stralciati l'importo più rilevante è riferito all'indennità supplementare in favore degli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, pari a € 320.367,51, ritenuto dall'Ente insussistente alla data del 31/12/2017 (impegno di spesa effettuato a suo tempo su una vecchia stima del 2016, priva del relativo titolo giuridico).

Gli stessi alla data 31 dicembre 2017 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2017	Incassi 2017	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno n	Totale residui al 31/12/2017
767.060.389,15	23.700.911,36	743.359.477,79	77.792,20	743.281.685,59	96,90%	39.299.570,35	782.581.255,94

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui attivi è costituita dai titoli del debito pubblico e dalle relative quote di interessi in maturazione relative alla competenza dell'esercizio finanziario 2017.

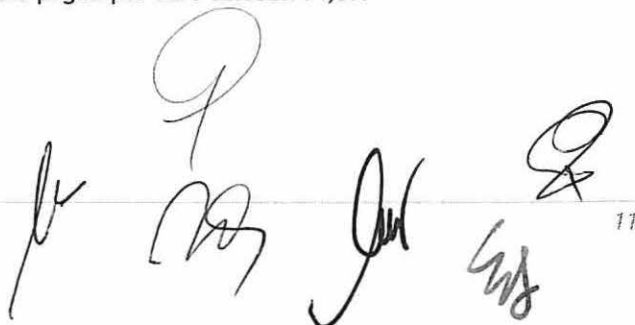
Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 23.700.911,36.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2017	Pagamenti 2017	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/2017
96.562.796,61	62.552.794,89	34.010.001,72	338.007,05	33.671.994,67	34,87%	46.449.098,40	80.121.093,07

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare relativi al personale cessato nel 2017 per i quali l'erogazione avviene in modalità differita secondo le disposizioni legislative che regolano ciascun Fondo Previdenziale.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 62.552.794,89.



11

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno n-1 (2016)		Valori al 31/12/anno n (2017)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		- €		- €
B) Immobilizzazioni:		754.063.869,41 €		769.813.869,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	- €		- €	
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41 €		25.223.869,41 €	
Immobilizzazioni Finanziarie	728.840.000,00 €		44.590.000,00 €	
C) Attivo circolante:		85.876.893,30 €		69.729.932,84 €
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	38.220.389,15 €		28.454.767,55 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	47.656.504,15 €		41.275.165,29 €	
D - Ratei e Risconti:		- €		9.541.556,81 €
Ratei e risconti	- €		9.541.556,81 €	
TOTALE ATTIVITA'		839.940.762,71 €		849.085.359,06 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		731.765.724,92 €		756.611.174,43 €
Fondo di dotazione	729.928.095,10 €		731.765.724,92 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.837.629,82 €		24.845.449,51 €	
B) - Contributi in conto capitale		- €		- €
.....	- €		- €	
C)- Fondi per rischi ed oneri		18.899.375,34 €		19.537.838,98 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		- €		- €
E) - Residui passivi (Debiti)		89.275.662,45 €		72.936.345,65 €
F) - Ratei e risconti		- €		- €
Ratei e risconti	- €		- €	
TOTALE PASSIVITA'		839.940.762,71 €		849.085.359,06 €

Il patrimonio netto, di euro € 756.611.174,43, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2017, di euro € 24.845.449,51.

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

Attivo

- valori delle 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.
- 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 09.01.2018 dalla Banca Tesoriera, come segue:
 - Ufficiali E.I./ C.C. euro 43.100.000,00;
 - Sottufficiali E.I./C.C. euro 106.000.000,00;
 - Appuntanti e Carabinieri euro 428.700.000,00;
 - Ufficiali M.M. euro 7.450.000,00;
 - Sottufficiali M.M. euro 81.650.000,00;
 - 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 (€ 744.590.000,00);
 - le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Banca Tesoriera alla data del 31.12.2017;

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 24.845.449,51;
- Il Fondo di dotazione 2017 è pari al valore 2016 incrementato dell'avanzo economico d'esercizio 2016 (€ 1.837.629,82);
- Il valore del Fondo rischi 2017 è aumentato di € 638.463,64 rispetto al 2016;
- il valore dei debiti (€ 72.936.345,65) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi, ammortamento e fondo garanzia prestiti.

Richiamo d'informativa:

- A seguito della relazione conclusiva della Commissione d'inchiesta amministrativa in data 4 settembre 2017 che ha confermato gli importi per quote prestiti erroneamente contabilizzate, importi per crediti di difficile esigibilità e una differenza negativa tra i crediti iscritti in bilancio e quelli risultanti dalle evidenze contabili, è stata determinata:
 - Fondo Sottufficiali Marina Militare:
 - L'istituzione di un Fondo Svalutazione Crediti (OIC - 15) che accoglie, nella Sezione Avere, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati (importo complessivo € 17.920,45), che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità pari all'importo di € 14.336,46;
 - l'istituzione di Fondo Rischi su Crediti OIC - 15 che accoglie, nella Sezione Avere, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare, pari all'importo di 6.632,12;
 - Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare:
 - L'istituzione di un Fondo Svalutazione Crediti (OIC - 15) che accoglie, nella Sezione Avere, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati (importo complessivo € 468,00), che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità pari all'importo di € 374,40;
 - l'istituzione di Fondo Rischi su Crediti OIC - 15 che accoglie, nella Sezione Avere, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare, pari all'importo di 7.497,08;
- Ratei e Risconti:
 - L'iscrizione come ratei attivi di quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi in particolare degli interessi in maturazione sui BTP in possesso di ciascun fondo per un importo complessivo consolidato di € 9.536.488,39;
 - L'iscrizione come risconti attivi di quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma di competenza dell'esercizio successivo. Trattasi di quote relative al premio assicurativo sugli immobili di proprietà per un importo consolidato di € 5.068,42;
- Rettifiche contabili:
 - Per effetto della relazione conclusiva di cui sopra, è stata effettuata la correzione degli errori contabili relativi ad esercizi precedenti (OIC 29) attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E21 - oneri straordinari per i seguenti importi:
 - Fondo Sottufficiali Marina Militare: € 53.955,79
 - Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare: € 23.787,91.
- Immobili:
 - La Cassa di Previdenza ha provveduto all'ammortamento annuale degli immobili di proprietà in misura pari al 2,69% del valore dell'immobile iscritto in bilancio per il Fondo Ufficiali EI-CC ed in misura pari al 2,50% del valore degli immobili iscritti in bilancio nei Fondi Ufficiali Marina e Sottufficiali Marina.
 - Il Collegio dà atto che è stato aggiornato l'inventario dei beni immobili di proprietà della Cassa.

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 2017	Anno 2016
A) Valore della produzione	92.350.241,11 €	90.471.675,61 €
B) Costi della produzione	92.925.302,96 €	110.746.175,19 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-575.061,85 €	-20.274.499,58 €
C) Proventi e oneri finanziari	32.740.886,07 €	33.612.921,17 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
E) Proventi e oneri straordinari	-3.023.435,74 €	-6.997.880,11 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	29.142.388,48 €	6.340.541,48 €
Imposte dell'esercizio	4.296.938,97 €	4.502.911,66 €
Avanzo/Disavanzo Economico	24.845.449,51 €	1.837.629,82 €

Il Valore della produzione pari ad € 92.350.241,11 è così composto:

- € 92.292.026,12 per entrate correnti, contributi degli iscritti (Cod. 1.2);
- € 4.869,77 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.2.3) -RIMBORSO DELLE IMPOSTE DIRETTE;
- € 29.554,39 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.3.4.) - Recupero ASSEGNO SPECIALE;
- € 23.790,83 per altre entrate correnti (3.5.2.3.4.) - Recupero INDENNITA' NON DOVUTE.

I Costi della produzione pari a € 92.925.302,96 è così composti:

- € 4.230,00 onorari e compensi (Cod. 1.3.2.11.999);
- € 5.068,41 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);
- € 9.152,02 Restituzione interessi (Cod. 1.9.99.4.1.1);
- € 86.732.120,59 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- € 549.274,54 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.6);
- € 861,40 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.7);
- € 4.883.744,87 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- € 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);
- € 14.710,76 Accantonamento per svalutazione dei crediti, relativo ai fondi Sott.li M.M. e Sott.li A.M.
- € 16.164,07 Accantonamento per rischi su crediti, relativo ai fondi Sott.li M.M. e Sott.li A.M
- € 61.659,80 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);

Proventi e oneri finanziari pari a € 32.740.886,07 così composti:

- € 1.293.196,00 Fitti di immobili (cod. 3.1.3.2.2);
- € 32.692.983,23 Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- € 555.094,62 Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- € 6.124,81 entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- € 742.853,19 entrate derivanti da sottoprezzo titoli es. fin. corrente (cod. 3.3.3.99.1.2);
- € 19.063,80,85 interessi su prestiti;
- € 26.002,04 uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- € 2.542.427,54 rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente (cod. 1.7.6.999.1.2);

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Partite straordinarie, con saldo negativo pari a €3.023.435,74 così di seguito evidenziati:

- Oneri straordinari pari a € 77.743,70 iscritti in applicazione dell'OIC 29 e relativo a correzioni di errori contabili avvenuti in esercizi precedenti e così suddivisi:
 - € 53.955,79 Sott.li M.M.;
 - € 23.787,91 Sott.li A.M.
- Insussistenze del passivo € 338.007,05, così suddivise:
 - € 320.367,51 Uff.li EI-CC;
 - € 2.144,76 Sott.li EI-CC
 - € 603,17 App.CC
 - € 14.891,61 Uff.li AM
- Insussistenze dell'attivo per € 48,00 Uff.li EI-CC
- Sopravvenienze del passivo € 3.283.650,59 così suddivise:
 - € 5.499,00 Onorari e compensi riaccertati (Cod. 1.3.2.11.999);
 - € 2.562.620,05 Liquidazione riaccertata anno 2016 (Cod. 1.4.2.1.999.2);
 - € 584.403,96 Liquidazione riaccertata anno 2015 (Cod. 1.4.2.1.999.3);
 - € 94.732,52 Liquidazione riaccertata anno 2014 (Cod. 1.4.2.1.999.4);
 - € 36.395,06 Liquidazione riaccertata anno 2013 (Cod. 1.4.2.1.999.5);

Imposte dell'esercizio pari a € 4.296.938,97 (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari);

Risultato economico € 24.845.449,51.

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 di approvazione dello schema di rendiconto 2016.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è 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 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;
- L'Ente riferisce che sarà 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, in quanto l'Ente non è beneficiario di trasferimenti correnti da parte dello Stato e il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elevati.
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa; in particolare, l'Ente non ha sostenuto costi per consumi intermedi. Ovvero, tali oneri rimangono a carico del Ministero vigilante.

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno n (importo in euro)
Spese per gli organi	-	-	-
Studi e consulenze	-	-	-
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	-	-	-
Spese per formazione	-	-	-
Spese per missioni	-	-	-

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa.

Nel corso di tali verifiche eseguite dal precedente Organo di controllo risulta effettuata la verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario fino alla data 31 dicembre 2017.

Si raccomanda, in fine, come già in precedenza sottolineato, di adottare tutte le azioni possibili per assicurare l'equilibrio gestionale del Fondo di previdenza degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, anche tramite una nuova eventuale verifica attuariale.

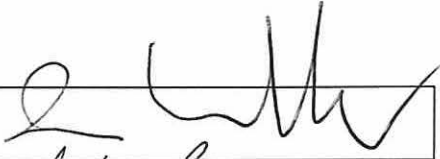
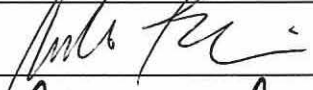


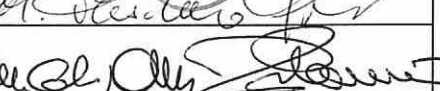
CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2017 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	
Col. (EI) Matteo CASCINO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	Componente effettivo in rappresentanza della MM	
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	