

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIX LEGISLATURA

Doc. XV
n. 73

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 2021)

Comunicata alla Presidenza il 14 aprile 2023



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

2021

Relatore: Consigliere Antonio Agostini

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



CORTE DEI CONTI

nell'adunanza del 23 marzo 2023;

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;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n.20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, che ha disposto il riordino delle Casse militari, già sottoposte al controllo della Corte dei conti, accorpandole nella Cassa di previdenza delle Forze armate;

visto il d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90 e, in particolare, gli articoli 73 - 80, nei quali è stato trasfuso il contenuto del citato decreto del Presidente della Repubblica n. 211 del 2009;

visto il decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, codice ordinamento militare;

vista la determinazione n. 30 del 20 aprile 2010, con la quale questa Sezione ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti, da parte della Cassa di previdenza delle Forze armate, per l'esercizio del controllo della Corte che continua ad essere svolto ai sensi dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259, come era disposto nei confronti delle Casse militari soppresse;

visto il bilancio del suddetto Ente, relativo all'esercizio finanziario 2021, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Antonio Agostini, 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 2021;



CORTE DEI CONTI

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, comunicare alle dette Presidenze il bilancio - corredato della relazione degli organi amministrativi e di controllo - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio relativo all'esercizio 2021 - corredato della relazione degli organi amministrativo e di controllo - 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 il detto esercizio.

RELATORE

Antonio Agostini

PRESIDENTE

Andrea Zacchia

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositata in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. ORDINAMENTO, ORGANIZZAZIONE, FUNZIONAMENTO	2
1.1 Organi.....	4
1.2 Personale.....	5
2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE.....	6
2.1 Indennità supplementare	6
2.2 Assegno speciale.....	7
2.3 Prestiti	8
3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI - PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE.....	9
4. RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE.....	12
5. BILANCIO CONSUNTIVO.....	16
5.1 Rendiconto finanziario	16
5.2 Situazione amministrativa	18
5.3 Conto economico	21
5.4 Situazione patrimoniale.....	22
5.5 Bilancio tecnico	26
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	29

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Assegno speciale	7
Tabella 2 - Contributi complessivi.....	10
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale.....	10
Tabella 4 - Saldo previdenziale	10
Tabella 5 - Interessi su titoli.....	11
Tabella 6 - Situazione consolidata generale.....	12
Tabella 7 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza.....	16
Tabella 8 - Situazione amministrativa	19
Tabella 9 - Conto economico.....	21
Tabella 10 - Stato patrimoniale.....	23
Tabella 11 - Liquidità e Titoli.....	25
Tabella 12 - Investimenti-Rendimenti e Plusvalenze	26
Tabella 13 - Bilancio consolidato.....	28

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 già menzionata legge, sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate relativamente all'esercizio 2021, nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2020, è stato reso con la determinazione n. 54 del 17 maggio 2022, pubblicata in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 482.

1. ORDINAMENTO, ORGANIZZAZIONE, FUNZIONAMENTO

La Cassa di previdenza delle Forze armate (di seguito anche Cassa o Ente) è stata istituita con il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il 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.

Va rilevata, nell'ambito della normativa concernente l'Ente, quella recata dal d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90, "Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, a norma dell'articolo 14 della legge 28 novembre 2005, n. 246"; quest'ultima è volta alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata, attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle previgenti casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze Armate (compresa l'Arma dei Carabinieri), dei quali si è tuttavia mantenuta l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile.

Il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211 è stato abrogato dall'art. 2269, comma 1, del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 ("Codice dell'ordinamento militare") ed il suo nuovo contenuto è rinvenibile negli articoli da 73 a 80 del Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 90 del 15 marzo 2010.

Con il decreto del Ministro della difesa 1° luglio 2010, 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.

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

L'Ente è sottoposto alla vigilanza del Ministro della difesa.

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

La Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni aggiuntive, rispetto a quelle erogate dall'Inps (gestione *ex* Inpdap) agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, della Marina militare, dell'Aeronautica militare e dell'Arma dei carabinieri, nonché ai graduati e militari delle stesse Armi provenienti dal servizio permanente.

Funzione principale dell'Ente è quella di corrispondere ai predetti iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una "indennità supplementare". Questa è liquidata in base all'aliquota del 2 per cento dell'ultimo stipendio annuo lordo, comprensivo della tredicesima mensilità, considerato in ragione dell'80 per cento, per quanti sono gli anni di iscrizione al fondo.

Agli ufficiali che ne hanno diritto, l'indennità supplementare è corrisposta allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente, salvo diversa decorrenza stabilita con decreto del Ministro della difesa. Ai sottufficiali, ai graduati e militari delle suddette Armi, l'indennità è corrisposta all'atto della cessazione dal servizio.

L'indennità supplementare è reversibile in favore dei superstiti aventi diritto a pensione.

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, oltre all'indennità supplementare viene corrisposto un "assegno speciale" in relazione al grado, di cui si dirà nel relativo paragrafo.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari iscritti, nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è prevista alcuna forma di apporto finanziario esterno.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai fondi e alle casse precedenti erano assoggettati dall'Amministrazione della difesa, viene rapportata (eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, i quali beneficiano dell'assegno speciale ai sensi della legge 9 maggio 1940, n. 371, avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza) al 2 per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità in godimento dell'iscritto. Il diritto ad ottenere l'indennità e il suddetto assegno spetta a coloro che abbiano versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato (art. 2 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.

Le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento espressamente autorizzate dal Ministro della difesa, nel rispetto dell'art. 65 della legge 30 aprile 1966, n. 153, oltre descritti.

1.1 Organi

Sono organi della Cassa:

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

Lo svolgimento degli incarichi per tutti gli organi della Cassa non riveste carattere di esclusività. Infatti, i soggetti nominati prestano la propria opera come compito accessorio rispetto all'attività di servizio primaria svolta in qualità di appartenente alle Forze armate, ovvero di altra Amministrazione.

I membri degli organi 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.

Il Presidente è il rappresentante legale dell'Ente, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa. Lo stesso convoca il C.d.a. e segue l'attuazione delle relative deliberazioni; viene scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione di grado non inferiore a generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate. Il precedente era stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 18 dicembre 2018, con durata fino alla scadenza del Consiglio di amministrazione. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 15 maggio 2020.

Il Consiglio di amministrazione è formato da personale militare in servizio attivo, rappresentante le singole categorie di personale di Forza armata, un magistrato contabile, un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze, nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa e, infine, da un rappresentante degli ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale. È costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa. I suoi poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico si esplicano verso ciascun fondo

previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato con decreti del Ministro della difesa in data 20 febbraio 2020, 18 maggio 2020 e 25 settembre 2020, per la durata di un triennio dalla data del primo decreto di nomina. Il precedente Consiglio era stato nominato in data 10 febbraio 2017.

Il Collegio dei revisori è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa. L'attuale Collegio è stato nominato in data 6 agosto 2020 per la durata di un triennio dalla data del decreto, mentre il precedente Collegio con decreti in data 10 e 26 febbraio 2017.

1.2 Personale

La Cassa si avvale di personale del Ministero della difesa, essendo sprovvisto di personale proprio.

L'art. 79, del d.p.r. n. 90 del 2010 prevede un "Ufficio di gestione", che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto.

Le spese di funzionamento del menzionato Ufficio, comprese quelle per il personale, con un organico previsto di 22 unità ed effettivo pari a 20 unità (11 sezione finanziaria, 6 sezione bilancio e 3 sezione giuridico-amministrativa), in regime di avvalimento dei ruoli della Difesa, sono a carico del Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

Questa struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle Forze armate, è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento della Cassa stessa e dei singoli fondi previdenziali di categoria del personale militare che, come detto, continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile; la stessa è preposta 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 sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario. Il capo dell'Ufficio di gestione, in quanto responsabile dell'attuazione 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. ATTIVITA' ISTITUZIONALE

2.1 Indennità supplementare

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

L'indennità supplementare è reversibile in favore dei superstiti; con l'art .7 comma 1, del decreto legislativo 31 dicembre 2012, n. 248, in mancanza del coniuge o dei figli minorenni, l'indennità è stata estesa anche ai figli maggiorenni, ai genitori e ai fratelli e sorelle del dante causa.

Essa viene corrisposta secondo il sistema retributivo, prendendo a base l'ultimo stipendio percepito.

L'indennità supplementare è erogata normalmente agli ufficiali delle FF.AA. allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, comma 4, del decreto legislativo n. 66 del 2010); in relazione alle disponibilità finanziarie e alle cessazioni dal servizio, tale termine può essere ridotto con decreto ministeriale su proposta del C.d.a. della Cassa di previdenza. Attualmente sono previste deroghe e diverse decorrenze, in virtù dell'art.1, comma 1, del decreto del Ministro della Difesa del 24 settembre 2012. In base a queste ultime l'erogazione avviene con le modalità di seguito riportate:

- agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, 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, con corresponsione del 50 per cento dell'ammontare previsto e del restante 50 per cento allo scadere del terzo anno;
- ai sottufficiali e graduati di tutte le suddette Forze Armate, con erogazione all'atto della cessazione dal servizio (art. 1914, comma 4, del già menzionato d.lgs. n. 66 del 2010).

Come si può rilevare, sussistono diverse scadenze in ordine alla concessione dell'indennità supplementare; ciò trova motivo nelle diverse normative connesse all'autonomia gestionale che le preesistenti casse militari avevano prima dell'accorpamento nell'attuale Cassa di previdenza, poiché ciascun organismo aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali

“ad hoc” per la disciplina della materia in esame. L’esposto regime ha trovato conferma con l’approvazione del citato decreto ministeriale del 24 settembre 2012.

Rilevata l’eterogeneità anche dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse Forze Armate, questa Corte ribadisce l’opportunità di una rivisitazione normativa che detti regole uniformi per tutte le categorie.

Appare inoltre necessaria, al fine di assicurare la sostenibilità prospettica della gestione, una più puntuale correlazione tra entrate contributive e prestazioni, come si vedrà anche nel relativo capitolo.

La Cassa di previdenza delle Forze armate eroga inoltre ulteriori prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, ossia la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio.

2.2 Assegno speciale

Esclusivamente agli ufficiali dell’Esercito e dell’Arma dei carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un “assegno speciale”, non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d’età e siano collocati nella riserva o in congedo assoluto (art. 1915 del decreto legislativo n. 66 del 2010). L’assegno è corrisposto in unica rata annuale posticipata al mese di dicembre della relativa annualità.

In concreto, l’assegno viene a configurarsi come una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, in quanto compensativo delle indennità di ausiliaria o dell’indennità speciale per il personale collocato direttamente nella riserva o congedo assoluto.

Nella tabella che segue viene evidenziato l’importo annuo lordo dell’emolumento.

Tabella 1 - Assegno speciale

Grado	
Generale Corpo d’Armata / Tenente Generale	843,30
Generale di Divisione / Maggiore Generale	731,52
Generale di Brigata / Brigadiere Generale	670,56
Colonnello	670,56
Tenente Colonnello	670,56
Maggiore	467,40
Capitano	386,16
Subalterno	304,80

Fonte: decreto Min. Difesa del 24 settembre 2012

2.3 Prestiti

A rimanere in tema di prestazioni, ulteriori prestazioni possono essere, inoltre, destinate alla corresponsione di prestiti a favore degli iscritti (nella misura e con i criteri approvati dal Ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno", espressamente autorizzati dal Ministero della difesa.

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 del 10 per cento della spesa annua globale.

Allo stato attuale, tuttavia, la concessione di prestiti riveste il carattere di mera possibilità, in quanto non risulta ancora approvato uno specifico regolamento. Non sussistono prestazioni al riguardo.

3. RAPPORTO CONTRIBUTZIONI - PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE

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 resasi disponibile quale parte "eccedente" il fabbisogno.

Dalla relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione emerge chiaramente che l'ammontare delle contribuzioni versate dagli iscritti non risulta adeguato ad assicurare, nel medio-lungo termine, l'equilibrio con le prestazioni previdenziali corrisposte, determinando sin d'ora un fattore di squilibrio, allo stato attenuato dai rendimenti degli investimenti mobiliari ed immobiliari, già evidenziato nelle precedenti relazioni di questa Sezione.

La Cassa dichiara che il numero degli iscritti, alla fine del 2021, si è attestato su 192.565 unità, con un decremento di 2.542 unità rispetto al precedente esercizio (195.107), pari a circa l' 1,30 per cento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, laddove il numero dei cessati per il 2021 ammonta a circa 5.300 unità (+20,75 per cento, rapporto 36,33; nel 2020, pari a 4.200 unità, rapporto 46,45). La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati, suddivisi per singoli fondi, i dati relativi alle entrate da contribuzione e quelli relativi alle somme erogate per indennità ed assegno speciale, nonché il saldo previdenziale, la situazione consolidata generale, anch'essi suddivisi per singole categorie di iscritti.

Tali tabelle fanno desumere, in termini di rilievo, i seguenti aspetti particolari:

- l'evoluzione dell'andamento della contribuzione distinto per singoli fondi, sostanzialmente dipendente dagli adeguamenti degli importi retributivi del relativo personale;
- l'incremento delle spese per prestazioni dovuto essenzialmente ad un significativo incremento delle cessazioni;
- la riduzione degli iscritti a seguito della contrazione dei reclutamenti connessi all'attuazione del nuovo modello di difesa;
- i dati analitici del saldo previdenziale, che subisce in generale un significativo decremento particolarmente dovuto ai valori in negativo dei dati concernenti il fondo dei Sottufficiali

dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri, nonché del personale Ufficiale delle medesime Armi.

Tabella 2 - Contributi complessivi

Casse di categoria	2020	2021	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	18.832.665	19.402.206	3,02
UFFICIALI M.M.	3.227.850	3.395.309	5,19
UFFICIALI A.M.	3.484.054	3.565.199	2,33
SOTT.LI EI/CC	23.793.304	23.035.885	-3,18
SOTT.LI M.M.	8.426.959	8.408.296	-0,22
SOTT.LI A.M.	12.511.924	12.505.006	-0,06
GRADUATI E MILITARI ARMI VARIE	29.290.394	29.829.185	1,84
TOTALI	99.567.150	100.141.086	0,58

Fonte: Bilancio Ente

Tabella 3 - Indennità e assegno speciale

Casse di categoria	2020	2021	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	14.940.505	20.180.169	35,07
UFFICIALI M.M.	2.621.023	3.150.727	20,21
UFFICIALI A.M.	3.000.000	3.370.670	12,36
SOTT.LI EI/CC	25.505.656	28.653.381	12,34
SOTT.LI M.M.	6.643.100	7.781.019	17,13
SOTT.LI A.M.	8.608.473	11.836.558	37,50
GRADUATI E MILITARI ARMI VARIE	24.337.652	29.843.982	22,62
TOTALI	85.656.409	104.816.506	22,37

Fonte: Bilancio Ente

Tabella 4 - Saldo previdenziale

Casse di categoria	2020	2021	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	3.892.160	-777.963	-119,99
UFFICIALI M.M.	606.827	244.582	-59,69
UFFICIALI A.M.	484.054	194.529	-59,81
SOTT.LI EI/CC	-1.712.352	-5.617.496	-228,06
SOTT.LI M.M.	1.783.859	627.277	-64,84
SOTT.LI A.M.	3.903.451	668.448	-82,88
GRADUATI E MILITARI ARMI VARIE	4.952.742	-14.797	-100,30
TOTALI	13.910.741	-4.675.420	-133,61

Fonte: Bilancio Ente

In sintesi, pur a fronte di un importo delle entrate da contribuzione per il 2021 leggermente superiore a quello dell'esercizio precedente (+0,58 per cento), le uscite per prestazioni

previdenziali registrano un cospicuo incremento a livello consolidato (22,37 per cento) rispetto all'esercizio finanziario 2020.

Il saldo previdenziale (costituito dalla differenza fra le entrate contributive e le uscite per prestazioni) risulta favorevole per tutti i fondi, eccetto che per i fondi Ufficiali Esercito e Carabinieri, Sottufficiali Esercito e Carabinieri e Graduati e militari delle armi varie, e presenta un risultato complessivo negativo di euro 4.675.420 (-133,61 per cento), in controtendenza rispetto allo stesso dato dell'esercizio precedente (+13.910.741), per effetto sostanzialmente della maggior spesa per prestazioni istituzionali (indennità supplementare e assegno speciale) nell'esercizio 2021.

Tali fattori di squilibrio sono allo stato neutralizzati dal positivo risultato dei rendimenti degli investimenti in titoli di Stato, che nell'ultimo esercizio registra un incremento complessivo pari al 2 per cento rispetto a quello del 2020.

Riguardo tale specifico aspetto, la tabella seguente evidenzia come gli interessi attivi da titoli di Stato abbiano raggiunto importi significativi, pari ad euro 34.788.284, che costituiscono il 25,32 per cento delle entrate correnti accertate, il cui apporto vale ad assicurare, almeno nel breve termine, la sostenibilità e l'equilibrio della gestione complessiva.

Tabella 5 - Interessi su titoli

Casse di categoria	2020	2021	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	1.558.144	1.658.812	6,46
UFFICIALI M.M.	273.349	300.907	10,08
UFFICIALI A.M.	347.952	351.446	1,00
SOTT.LI EI/CC	4.517.948	4.608.372	2,00
SOTT.LI M.M.	3.694.987	3.796.321	2,74
SOTT.LI A.M.	3.031.461	3.117.431	2,84
GRADUATI E MILITARI ARMI VARIE	20.681.562	20.954.996	1,32
TOTALI	34.105.403	34.788.285	2,00

Fonte: Bilancio Ente

Permane, tuttavia, l'esigenza, ad avviso di questa Corte, di operare una oculata revisione dei meccanismi che governano le entrate contributive e le prestazioni della Cassa ed i sistemi di calcolo, che sia statisticamente allineata e coerente con le previsioni di organici ed effettivi del nuovo e futuro modello di difesa, onde assicurare un migliore equilibrio economico di medio-lungo periodo e non compromettere le legittime aspettative future del personale interessato.

4. RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nella tabella che segue si riportano i dati finali della gestione dell'esercizio 2021 rapportati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Tabella 6 - Situazione consolidata generale

(mgl di euro)

Fondo	Avanzo/Disavanzo Finanziario			Avanzo/Disavanzo Economico			Patrimonio Netto			Avanzo/Disavanzo Amministrazione		
	2020	2021	%	2020	2021	%	2020	2021	%	2020	2021	%
Uff.li EI-CC	5.603	1.001	-82,13	5.395	1.403	-73,99	51.588	52.992	2,72	47.962	49.596	3,41
Sott.li EI-CC	2.492	-1.714	-168,78	5670	752	-86,74	101.734	102.486	0,74	102.294	103.046	0,74
App-CC	21.984	17.117	-22,14	23.400	18.788	-19,71	501.667	520.445	3,74	501.840	520.627	3,74
Uff.li MM	1.305	1.019	-21,92	1.091	1.023	-6,23	10.004	11.028	10,24	4.275	5514	28,98
Sott.li MM	4961	3.851	-22,37	6.089	3.823	-37,21	96.231	100.054	3,97	93.729	97.586	4,12
Uff.li AM	851	507	-40,42	851	776	-8,81	528	1.304	146,97	563	1.339	137,83
Sott.li AM	6.327	3.120	-80,78	7.702	4.128	-46,4	84.809	88.937	4,87	84.973	89.101	4,86
Totale	43.523	24.901	-42,79	50.198	30.693	-38,86	846.562	877.246	3,63	835.636	866.808	3,73

Fonte: Bilancio Ente

Come evidenziato dalla tabella precedente, l'avanzo economico diminuisce del 39 per cento, da 50 mln del 2020 a 31 mln del 2021; tale contrazione è legata quasi esclusivamente all'aumento dei costi per servizi (indennità ed assegno speciale). Si registra, l'aumento del patrimonio netto (+3,63 per cento) nella misura dell'utile d'esercizio. L'avanzo finanziario diminuisce drasticamente da 44 mln del 2020 a 25 mln del 2021 (-42,79 per cento), determinato principalmente dall'aumento della spesa per prestazioni istituzionali.

È da rilevare al riguardo, come, in misura diversa per i vari fondi previdenziali, l'aliquota percentuale della ritenuta sugli stipendi fosse stata considerata idonea a mantenere l'equilibrio finanziario della Cassa, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata per molteplici aspetti, sostanzialmente connessi alle dinamiche indotte dal processo di riforma delle Forze Armate avviato con il d.lgs. 28 gennaio 2014, n. 8, in via di completamento, con connessa ridefinizione degli organici, incremento delle cessazioni, limitazioni di *turn over* e riduzione del numero dei reclutamenti; a profili attinenti all'ordinamento e sviluppo delle carriere relative, ad aspetti collegati alla progressione dei trattamenti economici, nonché, infine, per la già avvenuta forte riduzione degli effettivi causata dalle rilevanti cessazioni per pensionamento degli iscritti alla Cassa.

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

Le contribuzioni versate nell'arco del servizio prestato, sono risultate, infatti, come detto, non adeguate, determinando elementi di squilibrio, allo stato neutralizzati dai proventi degli investimenti mobiliari ed immobiliari.

A tal proposito, si rileva come gli interessi attivi sui titoli creino un avanzo economico nel conto complessivo consolidato della Cassa ed in particolare per il fondo dei graduati e militari delle diverse Armi.

Le norme che regolavano gli enti e le casse preesistenti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale.

Pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata - spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui far ricorso, oltre alla riduzione delle eventuali prestazioni assistenziali, era quello, come si è visto, della dilazione nel tempo della liquidazione (totale o parziale) dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola cassa o fondo.

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

Tuttavia, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale. Si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2021 ammontano a 64,5 mln di euro, determinati in larga misura dall'entità delle indennità supplementari, di cui i fondi prevedono statutariamente l'erogazione differita, oggi regolata dal citato d.lgs. n. 66 del 2010.

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

Per evitare detto esito si sarebbe dovuto verificare, attraverso indici di copertura, la sostenibilità finanziaria dell'attività istituzionale, al fine di prevenire eventuali situazioni di squilibrio.

Per quanto sopra espresso, si prende atto che la Cassa ha recentemente approvato la prevista verifica attuariale la quale, 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, ha sviluppato una stima di lungo periodo sul previsto andamento dei singoli fondi previdenziali (come meglio specificato nel bilancio tecnico).

L'Ente riferisce, tuttavia, che tale squilibrio è stato condizionato dalla produzione normativa, che nei vari anni ha prodotto effetti negativi sui bilanci della Cassa, non ultimo il progetto di riforme del cosiddetto "Nuovo Modello di Difesa". Ne è derivata nel tempo una progressiva riduzione della consistenza numerica del personale e quindi, anche del numero degli iscritti alla Cassa.

In tale prospettiva la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione degli organi di controllo e del Ministero vigilante 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. Peraltro, le previsioni risultanti dal bilancio tecnico - attuariale, ribadiscono 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.) ovvero di un sistema informatico "esperto", idoneo a realizzare l'anagrafica e la profilatura della posizione degli iscritti e ad operare la gestione contabile e finanziaria, e non si avvalga esclusivamente dei dati 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.

5. BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio consuntivo consolidato, concernente l'esercizio 2021, redatto in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, risulta approvato il 22 aprile 2022 dal Consiglio d'amministrazione, previo parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti espresso con verbale n. 91 in data 20 aprile 2022, che attesta la corrispondenza e la veridicità delle risultanze contabili e la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione.

Lo stesso risulta costituito dal rendiconto finanziario consolidato (decisionale e gestionale), dal conto economico consolidato, dal quadro di riclassificazione del predetto conto economico, dallo stato patrimoniale consolidato, dalla situazione amministrativa consolidata, dalla nota integrativa, nonché, tra l'altro, dall'accertamento dei residui (attivi e passivi) al 31.12.2021 e dal rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del d.p.r. n. 132 del 2013.

Risultano altresì allegati i bilanci dei sette singoli fondi previdenziali.

5.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2020-2021.

Tabella 7 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza

ENTRATE	2020	2021	Diff. %
ENTRATE CORRENTI			
Entrate di natura contributiva	99.567.149	100.141.086	0,58
Locazioni di immobili	1.182.335	1.182.335	0,00
Interessi su titoli a reddito fisso	34.105.403	34.788.284	2,00
Interessi utili per sottoprezzo	1.703.838	1.142.138	-32,97
Interessi c/c banca	97.992	59.938	-38,83
Recupero indennità	44.964	61.642	37,09
Recuperi assegno speciale	4.235	1.496	-64,68
Recupero imposte e tasse	1.621	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	136.707.537	137.376.919	0,49
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
Realizzo di valori mobiliari	41.016.944	25.521.892	-37,78
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	41.016.944	25.521.892	-37,78
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Entrate per partite di giro	3.742.734	3.452.151	-7,76
TOT ENTRATE PER CONTO TERZI E PART. DI GIRO	3.742.734	3.452.151	-7,76
TOTALE ENTRATE	181.467.215	166.350.962	-8,33

(segue)

(segue Tabella7)

USCITE	2020	2021	Diff. %
SPESE CORRENTI			
Uscite per acquisto beni e consumo	31.917	24.508	-23,21
Spese per prestazioni istituzionali: (indennità supplementare/assegno speciale)	85.656.410	104.816.506	22,37
Oneri finanziari	5.202.310	3.499.519	-32,73
Oneri tributari	4.366.388	4.381.167	0,34
Poste corr. e comp. di entrate correnti	13.104	65.631	400,85
Spese non classificabili in altre voci	0	0	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	95.270.129	112.787.331	18,39
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisto di valori mobiliari	38.700.000	25.150.000	-35,01
Quote per sottoprezzo titoli	0	61.248	100,00
Manutenzione e ripr. e adatt. Locali	231.040	0	-100,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	38.931.040	25.211.248	-35,24
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Uscite per partite di giro	3.742.734	3.452.151	-7,76
TOTALE USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.742.734	3.452.151	-7,76
TOTALE SPESE	137.943.903	141.450.730	-2,54
Avanzo/Disavanzo	43.523.312	24.900.232	-42,79
Totale a pareggio	181.467.215	166.350.962	-8,33

Fonte: Bilancio Ente

Nell'esercizio 2021, come già illustrato, sono state accertate entrate per 166.350.962 euro e registrati impegni di spesa per 141.450.730 euro. La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti, che registra un lieve incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 0,58 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Tale voce ammonta a 99,57 mln per il 2020 ed a 100,14 mln per il 2021. Ad una lieve diminuzione degli iscritti, si rileva un tenue aumento dei contributi versati dagli iscritti stessi. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta, come detto, poste di consistente rilievo, che registra un incremento del 2 per cento. La posta "locazione di immobili" afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà). Nessuna variazione è stata rilevata rispetto ai proventi dell'esercizio precedente, pari ad un importo complessivo di 1,2 mln.

I contratti d'affitto in essere risultano tutti con scadenze comprese tra il 2022 ed il 2023.

Per quanto riguarda le spese correnti, la posta di maggiore rilievo è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare e l'assegno speciale, che registra un incremento del 22,37 per cento rispetto al precedente esercizio. Da un importo pari a 85,7 mln per il 2020 (80,6 mln indennità supplementare 2020; 5,1 mln assegno speciale) si perviene ad un importo pari a 104,8 mln per il 2021 (97,8 mln indennità supplementare 2021; 6,1 mln assegno speciale), ed oneri di gestione, ovvero riaccertamento delle indennità supplementari per i cessati dal servizio 2016/2020 per 0,9 mln.

Per quanto riguarda la posta "oneri finanziari", pari a 3.499.519 euro nel 2021, trattasi di uscite derivanti da acquisto titoli sopra il valore nominale (titoli del debito pubblico italiano) già pagati in esercizi precedenti.

La posta "oneri tributari", da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni, rispetto al 2020 è lievemente aumentata ed è pari ad euro 4,38 mln. Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 38,70 mln nel 2020 e 25,15 mln nel 2021.

Negli anni di riferimento, il saldo finanziario è risultato positivo per 43,5 mln nel 2020 e per 24,9 mln nel 2021, evidenziando un decremento pari al 42,79 per cento rispetto al precedente esercizio.

5.2 Situazione amministrativa

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione amministrativa nel periodo 2020-2021.

Tabella 8 - Situazione amministrativa

euro

	2020		2021	
Consistenza di cassa inizio esercizio		21.572.203		32.103.030
Riscossioni:		147.622.288		151.404.521
- in c/ competenza	129.938.940		130.781.529	
- in c/ residui	17.683.348		20.622.992	
Pagamenti:		137.091.462		136.350.505
- in c/ competenza	95.000.688		99.119.194	
- in c/ residui	42.090.774		37.231.311	
Consistenza di cassa fine esercizio		32.103.030		47.157.046
Residui attivi:		875.608.779		890.555.219
- degli esercizi precedenti	824.080.503		854.985.726	
- dell'esercizio	51.528.276		35.569.433	
Residui passivi:		72.076.088		70.904.391
- degli esercizi precedenti	29.132.873		28.572.855	
- dell'esercizio	42.943.215		42.331.536	
Avanzo/disavanzo di amministrazione		835.635.721		866.807.874

Fonte: Bilancio Ente

La situazione amministrativa registra un incremento dell'avanzo di amministrazione, che al 31 dicembre 2021 si è attestato a 866.807.874,35 euro, con una variazione positiva pari ad euro 31.172.153,35 (euro 835.635.721 nel 2020), corrispondente al 3,7 per cento. Lo stesso è fortemente condizionato dalla inclusione dei titoli (Buoni poliennali del Tesoro-BTp) tra i residui attivi. La gestione di competenza del 2021 ha evidenziato riscossioni per 130.781.528,94 euro e residui attivi per 35.569.432,68 euro; dal lato delle uscite si evidenziano pagamenti per 99.119.194,18 euro e residui passivi per euro 42.331.535,85.

Tenuto conto che le riscossioni in conto residui sono state pari a 20.622.992,43 euro, che i pagamenti in conto residui sono risultati pari a 37.231.310,89 euro e che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a euro 32.103.029,75, il fondo cassa al 31 dicembre 2021 è risultato pari a 47.157.046,05 euro.

Il saldo della gestione di cassa coincide con il saldo registrato sui sette conti di tesoreria intestati ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, in cui al 31 dicembre 2021 è appunto esposta una disponibilità liquida complessiva di 47.157.046,05 euro.

Considerando, inoltre, che al 31 dicembre 2021 risultano residui attivi pari a 890.555.218,96 euro e residui passivi pari a euro 70.904.390,66, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 si è, pertanto, attestato a 866.807.874,35 euro.

I residui attivi - per i quali si è provveduto al riaccertamento in sede di predisposizione del bilancio consuntivo - sono dettagliati nella nota integrativa dei singoli fondi previdenziali, distinti per anno di formazione e sono costituiti principalmente dai titoli del debito pubblico di varie scadenze in possesso del Sodalizio, dagli interessi su tali titoli riscossi entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame e dagli interessi sui conti correnti bancari relativi all'esercizio finanziario 2021, riscossi agli inizi del mese di gennaio 2022.

I residui passivi, all'inizio dell'esercizio 2021, risultavano pari a 72.076.087,21 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati 37.231.310,89 euro in conto residui e sono stati radiati 6.271.921,51 euro di residui passivi. Le somme impegnate e ancora da pagare relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2021 pari a 28.572.854,81 euro. La gestione dell'anno 2021 ha determinato residui passivi per 42.331.535,85 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui passivi totali ammontano a 70.904.390,66 euro. La diminuzione dei predetti residui passivi è da connettersi alla diminuzione del costo per la corresponsione dell'indennità supplementare. È da evidenziare, infatti, che la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare che, per espressa disposizione normativa, al personale della categoria ufficiali viene liquidata in via differita rispetto alla cessazione dal servizio e con tempistiche diverse in relazione alla forza armata di appartenenza in virtù di quanto disposto dall'art. 1914, quarto comma, del Codice dell'ordinamento militare.

In sede di predisposizione del conto consuntivo 2021 è stata svolta la ricognizione delle obbligazioni passive alla base delle somme impegnate e ancora da pagare iscritte in bilancio in virtù di impegni di spesa registrati in conto residui. All'esito della ricognizione è stata verificata l'insussistenza delle obbligazioni giuridiche concernenti alcuni impegni di spesa a residuo per un importo complessivo, come detto, di 6.271.921,51 euro relative a debiti per indennità supplementare ed assegno speciale risultati insussistenti.

È da rilevare, inoltre, che l'ammontare dei residui attivi indicato nella situazione patrimoniale non corrisponde a quello riportato nel rendiconto finanziario e nella situazione amministrativa. La differenza è determinata dalla posta relativa ai "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro: tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio

termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel successivo esercizio) ma soprattutto dalla consistenza dei titoli che nel patrimoniale vengono rappresentati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre costituiscono residui attivi nella situazione amministrativa.

5.3 Conto economico

La seguente tabella rappresenta i dati del conto economico nel periodo 2020-2021.

Tabella 9 - Conto economico

	2020	2021	Diff. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	99.567.149	100.141.086	0,58
Altri ricavi e proventi	7.279.300	6.566.099	-9,80
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	106.846.449	106.707.185	-0,13
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime ecc.	124.994	90.139	-27,89
Per servizi (indennità e assegno speciale)	85.656.410	103.885.587	21,28
Ammortamenti di immobili e svalutazioni	645.316	651.092	0,90
Accantonamento ai fondi per oneri di manutenzione immobili	59.116	59.117	-0,00
Accantonamento per rischi	0	0	0,00
Oneri diversi di gestione	0	930.919	100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	86.485.836	105.616.854	22,12
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	20.360.613	1.090.331	-99,46
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari	34.204.202	33.983.820	-0,64
Oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34.204.202	33.983.820	-0,64
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Risultato prima delle imposte	54.564.815	35.074.151	-35,72
Imposte esercizio	4.366.387	4.381.166	0,34
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	50.198.428	30.692.985	-38,86

Fonte: Bilancio Ente

Il conto economico dell'esercizio 2021 chiude con un risultato positivo consolidato di 30.692.985 euro, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per effetto soprattutto dell'aumento dei costi, e conseguenza della differenza tra le componenti positive della gestione caratteristica, pari a 106.707.185 euro, e quelle negative, pari 105.616.855 euro, dei proventi

finanziari maturati in corso di esercizio, pari a 33.983.821 euro, nonché di quanto dovuto a titolo di imposte, pari a 4.381.167 euro.

Si evidenzia che le entrate hanno fatto registrare un moderato decremento rispetto all'esercizio precedente, mentre le uscite denotano un sensibile incremento.

In particolare, come può desumersi dalla suddetta tabella, la differenza tra i proventi e i costi della produzione produce un risultato positivo della gestione caratteristica del 2021 pari ad euro 1.090.331.

Il dato è in evidente peggioramento rispetto a quello del 2020 (20.360.613 euro), per effetto principalmente dell'incremento del costo dell'indennità supplementare.

Tra i ricavi, i proventi contributivi ammontano nel 2021 a 100,14 milioni, dato in aumento del 0,58 per cento rispetto all'esercizio precedente; si evidenzia inoltre la posta "altri ricavi" per 6,57 milioni nel 2021, riferita a riduzione di debiti iscritti per indennità, relativi ai cessati dal servizio nell'anno 2020.

Gli ammortamenti attengono alla quota relativa agli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri - posta che rappresenta l'ammontare del 5 per cento del canone annuo lordo - individuano gli importi destinati alle spese di manutenzione degli immobili stessi.

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

5.4 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel periodo 2020-2021.

Tabella 10 - Stato patrimoniale

euro

	2020	2021	Diff. %
ATTIVITÀ			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.454.910	0,92
Totale	25.223.869	25.454.910	0,92
Immobilizzazioni finanziarie			
Titoli del debito pubblico	842.540.000	860.690.000	2,15
Crediti finanziari diversi			
Totale	842.540.000	860.690.000	2,15
Attivo circolante			
Residui attivi	23.037.811	19.835.299	-13,90
Disponibilità liquide	32.103.030	47.157.046	46,89
Totale attivo circolante	55.140.841	66.992.345	21,49
Ratei e risconti	10.036.811	10.035.764	-0,01
TOTALE ATTIVITÀ	932.941.522	963.173.019	3,24
PASSIVITÀ			
Patrimonio netto:			
Fondo di dotazione	796.363.778	846.562.206	6,30
Avanzo economico d'esercizio	50.198.428	30.692.985	-38,86
Totale	846.562.206	877.255.191	3,63
Fondo per rischi ed oneri:			
Per imposte	1.260.680	1.258.335	-0,19
Per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	369.119	369.119	0,00
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0,00
Ratei per sovrapprezzo titoli	6.140.545	5.122.855	-16,57
Per ammortamenti	12.810.145	13.461.237	5,08
Svalutazione crediti	14.711	14.711	0,00
Manutenzione immobili	402.941	462.058	14,67
Interessi su prestiti	0	0	0,00
Totale fondo rischi ed oneri futuri	21.704.454	21.394.628	-1,43
Residui passivi:			
Debiti per indennità e varie	64.674.862	64.523.200	-0,23
Ratei e risconti	0	0	
TOTALE PASSIVO E NETTO	932.941.522	963.173.019	3,24

Fonte: Bilancio Ente

Lo stato patrimoniale accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. La situazione patrimoniale registra un patrimonio netto consolidato pari 877.255.191 euro e passività pari a 85.917.828 euro, quest'ultima quale somma risultante dai debiti e dal fondo rischi e oneri futuri.

Con riferimento all'attivo dello Stato patrimoniale, le immobilizzazioni materiali sono riferite ad alcuni immobili di proprietà del fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina Militare e Sottufficiale Marina Militare. In ordine agli investimenti immobiliari può osservarsi che il patrimonio conferito all'Ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di

25,4 mln (con stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano nuovi investimenti. Gli immobili di proprietà sono cinque (Roma, Cortina d'Ampezzo, Monte Terminillo, Chianciano, Levico Terme) e forniscono un profitto da locazione.

In particolare, il valore dei beni patrimoniali posseduti al 31 dicembre 2021 è conseguenza di un valore complessivo nelle attività di 25.454.910 euro e ammortamenti totali pari a 13.461.237 euro, di cui 651.096 euro di competenza del 2021. Il valore degli immobili risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per un importo consolidato di 231.040 euro, per effetto della capitalizzazione di costi per lavori di manutenzione straordinaria degli immobili del fondo ufficiali Marina Militare (65.270 euro) e del fondo sottufficiali Marina Militare (165.770 euro). L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2021, in crescita rispetto all'anno 2020 (842.540.000 euro), ammonta a 860.690.000 euro (nominali).

I residui attivi della situazione patrimoniale (23,04 mln nel 2020 e 19,84 mln nel 2021), 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 tale contesto, l'ente, inoltre, dichiara che 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 dicembre 2021 pari a 440.604,79 euro quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico del fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Appuntati e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le attività di recupero in via amministrativa del credito in argomento, che questa Corte ritiene di sollecitare rispetto alla tempistica di esecuzione.

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere, ovvero "Debiti per indennità" (64,7 mln nel 2020 e 64,5 mln nel 2021), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di riferimento.

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

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento da 846,5 mln nel 2020 a 877,2 mln nel 2021, dovuto all'avanzo economico degli esercizi ed espressione dei proventi ottenuti dalla gestione mobiliare.

La posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie esprime valori consistenti (842,5 mln nel 2020 e 860,7 mln nel 2021). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (32,10 mln nel 2020 e 47,16 mln nel 2021), che appaiono piuttosto consistenti, soprattutto a fronte dei fabbisogni limitati e della possibilità di investimento e gestione prudentiale mediante acquisto di titoli di stato, anche di pronta liquidità.

Per una migliore comprensione dei dati già indicati si rimanda alle tabelle che seguono.

Tabella 11 - Liquidità e Titoli

Categorie di casse		2020			2021			Differenze 2020/2021	Differenze % 2020-2021
Fondi Previdenziali	Iscritti al 31/12/2021	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2020	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2021		
UFFICIALI EI/CC	15.847	62.000.000	5.241.921	67.241.921	67.300.000	6.620.840	73.920.840	6.678.919	9,93
UFFICIALI M.M.	5.701	10.600.000	1.229.829	11.229.829	11.200.000	1.854.003	13.054.003	1.224.174	16,24
UFFICIALI A.M.	5.725	10.190.000	906.956	11.096.956	10.790.000	2.050.715	12.840.715	1.743.759	15,71
SOTTUFFICIALI EI/CC	49.047	103.800.000	6.251.669	110.051.669	103.800.000	4.705.410	107.705.410	-2.345.259	-2,13
SOTTUFFICIALI M.M.	17.502	87.600.000	5.239.722	92.839.722	92.600.000	4.777.822	97.377.882	4.538.100	4,89
SOTTUFFICIALI A.M.	25.370	79.350.000	4.821.785	84.171.785	82.200.000	4.810.653	87.010.653	2.838.868	3,37
GRADUATI E MILITARI ARMI VARIE	73.373	489.000.000	8.411.148	497.411.148	492.800.000	22.337.603	515.137.603	17.726.455	3,56
TOTALI	192.565	842.540.000	32.103.030	874.643.030	860.690.000	47.157.046	907.847.046	32.405.016	3,87

Fonte: Bilancio Ente

Tabella 12 - Investimenti-Rendimenti e Plusvalenze

Strumenti finanziari	2020				2021				Diff. % Min/plus . latente 2020-2021
	Val. nominale (1)	Val. Mercato 31.12.2020 (2)	Rend. contabile % (3)	Min/plus. latente	Val. nominale (4)	Val. mercato 31.12.2021 (5)	Rend. contabile % (6)	Min/plus. Latente	
UFF. EI e CC - BTP	62.000.000	74.185.102,61	2,25	12.185.102,61	67.300.000,00	75.742.988,41	2,13	8.442.988,41	-30,71
SOTT. EI e CC - BTP	103.800.000	127.289.640,39	3,83	23.489.640,39	103.800.000,00	120.346.275,84	3,83	16.546.275,84	-29,60
APP e CC - BTP	489.000.000	589.721.952,31	3,73	100.721.952,31	492.800.000,00	561.480.189,40	3,65	68.680.189,40	-31,81
UFF. MM - BTP	10.600.000	13.065.782,02	2,34	2.465.782,02	11.200.000,00	13.034.366,27	2,27	1.834.366,27	-25,61
SOTT. MM - BTP	87.600.000	102.751.582,32	3,72	15.151.582,32	92.600.000,00	102.570.788,16	3,55	9.970.788,16	-34,19
UFF.AM - BTP	10.190.000	13.776.144,22	2,99	3.586.144,22	10.790.000,00	13.481.870,92	2,88	2.691.870,92	-24,94
SOTT.AM - BTP	79.350.000	103.159.846,64	3,38	23.809.846,64	82.200.000,00	99.952.844,89	3,29	17.752.844,89	-25,44
Totale BTP	842.540.000	1.023.950.050,51		181.410.050,51	860.690.000,00	986.609.323,89		125.919.323,89	-30,59

Fonte: Ente

La tabella da ultima esposta evidenzia sia la considerevole plusvalenza “latente”, 126 mln a fronte di un portafoglio titoli del valore nominale di 861 mln, nel 2021, ma soprattutto il rendimento cedolare, che varia in base al periodo temporale dell’acquisto del titolo ed alla scadenza. L’incremento, come si evince dalla tabella, è direttamente proporzionato al rendimento garantito del titolo stesso. Gli investimenti sono esclusivamente BTP Italia, di immediata liquidità. Nonostante la prudenziale caratteristica di investimenti di tipologia strettamente istituzionale, tale consistenza e valore potenziale del portafoglio lasciano intravedere possibili margini di miglioramento della performance della gestione dei titoli di Stato.

5.5 Bilancio tecnico

Il Decreto interministeriale difesa - economia 1° luglio 2010, recante le istruzioni tecnico applicative per l’armonizzazione dei procedimenti di attuazione del regolamento concernente il riordino delle Casse militari (d.P.R. 4 dicembre 2009, n. 211), prevede che almeno ogni tre anni venga effettuata una verifica tecnico-attuariale 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.

Lo scopo di tale verifica è quello di garantire l'equilibrio patrimoniale dei fondi previdenziali nel lungo periodo proponendo al Ministro della Difesa, per il tramite del Capo di Stato Maggiore della Difesa, ogni misura ritenuta idonea a conseguire obiettivi di economicità e stabilità nel tempo della gestione.

Il primo studio attuariale è stato approvato nel mese di febbraio dell'anno 2016.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 è stata predisposta la nuova verifica attuariale, al primo gennaio 2019 per il periodo 2019-2048, condotta dall'esperto, membro del Consiglio di amministrazione, approvata in data 29 gennaio 2020, con l'obiettivo di valutare l'equilibrio gestionale dei fondi, al fine di proporre le soluzioni adeguate alle eventuali situazioni di criticità che possano compromettere la sostenibilità dei fondi previdenziali nel medio-lungo periodo. La valutazione dei fondi a normativa vigente ha evidenziato per tutte le gestioni uno squilibrio fra le poste attive e passive del bilancio con l'inevitabile conferma che appaiono urgenti misure correttive per continuare ad assicurare lo svolgimento della funzione istituzionale. L'attuario ha indicato, tra le proposte, interventi di modifica delle aliquote contributive e delle aliquote di rendimento per il calcolo delle prestazioni, ritenendo opportuno che lo Stato preveda una forma di compensazione per le situazioni di maggiore criticità in considerazione del fatto che la riduzione degli organici delle Forze armate risulta essere la principale causa di detti squilibri.

Nel prospetto allegato al bilancio, la situazione economica generale (ottenuta come somma dei bilanci dei sette Fondi) evidenzia una condizione meritevole di necessarie valutazioni e decisioni con un patrimonio netto in progressiva erosione che solo alla fine del periodo (nel 2044) diventa negativo, pur se sostenuto da una consistenza positiva delle attività patrimoniali. Situazione che comunque necessita di opportuni aggiustamenti.

Tabella 13 - Bilancio consolidato

BILANCIO CONSOLIDATO
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12 (mln C)

	ATTIVITA'					PASSIVITA'					TITOLI/PRESTITI Gestione nell'anno		IMMOBILI Gestione nell'anno		
	Totale attività	consistenza di cassa	Immobili	Titoli/ Prestiti*	altro	Totale passività	Indennita Residui	riaccert. Indennita	Fondi rischi /oneri	Patrimonio netto	acquisto	vendita titoli/acquisione prestiti	acquisto	vendita	
2018	872,72	21,94	25,22	789,74	35,81	872,72	74,45	3,05	21,89	773,34	-	0,01	-	-	2018
2019	915,23	22,03	25,22	835,74	32,23	915,23	52,77	-	21,59	840,87	27,09	-	-	-	2019
2020	966,87	21,96	25,22	891,04	28,65	966,87	53,75	-	21,29	891,83	31,89	-	-	-	2020
2021	1.010,51	21,98	25,22	938,24	25,07	1.010,51	66,04	-	20,99	923,49	32,29	-	-	-	2021
2022	1.032,87	22,02	25,22	964,14	21,49	1.032,87	79,54	-	20,69	932,64	25,19	-	-	-	2022
2023	1.036,99	22,02	25,22	971,84	17,91	1.036,99	91,88	-	19,70	925,40	17,69	-	-	-	2023
2024	1.015,79	22,00	25,22	954,24	14,33	1.015,79	113,02	-	19,41	883,36	10,89	-	-	-	2024
2025	972,81	22,00	25,22	914,84	10,74	972,81	123,29	-	19,11	830,41	6,49	-	-	-	2025
2026	917,80	21,87	25,22	863,54	7,16	917,80	132,37	-	18,81	766,61	1,19	-	-	-	2026
2027	854,22	21,88	25,22	803,54	3,58	854,22	136,49	-	18,52	699,22	0,79	-	-	-	2027
2028	782,30	21,93	25,22	735,14	-0,00	782,30	137,08	-	17,89	627,33	-	0,51	-	-	2028
2029	708,22	21,95	25,22	661,04	-	708,22	132,43	-	18,59	557,19	-	4,01	-	-	2029
2030	636,73	21,97	25,22	589,54	-	636,73	135,07	-	19,30	482,36	-	0,91	-	-	2030
2031	566,82	22,05	25,22	519,54	-	566,82	138,90	-	20,00	407,92	1,19	-	-	-	2031
2032	494,20	22,04	25,22	446,94	-	494,20	135,68	-	20,49	338,02	0,79	-	-	-	2032
2033	433,93	22,04	7,75	404,14	-	433,93	130,65	-	6,33	296,95	7,29	-	-	17,48	2033
2034	375,38	22,10	7,75	345,54	-	375,38	127,51	-	6,56	241,32	7,79	-	-	-	2034
2035	334,15	22,16	7,75	304,24	-	334,15	121,18	-	6,78	206,19	11,19	-	-	-	2035
2036	292,86	22,28	7,75	262,84	-	292,86	118,13	-	7,01	167,73	8,19	-	-	-	2036
2037	266,52	22,33	7,75	236,44	-	266,52	111,35	-	7,08	148,09	14,59	-	-	-	2037
2038	228,62	22,48	-	206,14	-	228,62	111,93	-	-	116,70	17,69	-	-	7,75	2038
2039	208,97	22,53	-	186,44	-	208,97	115,59	-	-	93,38	16,39	-	-	-	2039
2040	175,82	22,48	-	153,34	-	175,82	111,48	-	-	64,34	6,89	-	-	-	2040
2041	161,25	22,51	-	138,74	-	161,25	99,61	-	-	61,64	12,89	-	-	-	2041
2042	138,59	22,55	-	116,04	-	138,59	103,48	-	-	35,11	5,99	-	-	-	2042
2043	125,26	22,52	-	102,74	-	125,26	108,04	-	-	17,22	9,49	-	-	-	2043
2044	98,81	22,47	-	76,34	-	98,81	115,27	-	-	-16,47	1,09	-	-	-	2044
2045	77,37	22,33	-	55,04	-	77,37	91,01	-	-	-13,64	-	0,21	-	-	2045
2046	64,53	22,39	-	42,14	-	64,53	83,22	-	-	-18,69	15,39	-	-	-	2046
2047	81,88	22,54	-	59,34	-	81,88	77,05	-	-	4,83	32,29	-	-	-	2047
2048	105,05	22,51	-	82,54	-	105,05	72,21	-	-	32,84	32,99	-	-	-	2048
						TOTALE					355,64	5,65			

* Quando il valore è negativo il Titolo di credito diventa Titolo di debito ossia si trasforma in "Prestito" che deve essere acquisito da Ente esterno per adempiere agli obblighi istituzionali

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La Cassa di previdenza delle Forze armate è un ente pubblico non economico, costituito a decorrere dal 1° luglio 2010, e deriva dall'accorpamento delle preesistenti casse militari costituite negli anni Trenta per le esigenze previdenziali degli Ufficiali e dei Sottufficiali di ogni singola Forza armata. La suddetta Cassa risulta tuttora articolata nei vari fondi delle preesistenti casse delle singole amministrazioni militari e costituisce espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive, finalizzate a fornire agli iscritti prestazioni di natura previdenziale aggiuntive, ad integrazione di quelle erogate dall'Inps (ex gestione Inpdap) alle predette particolari categorie di dipendenti dello Stato, in quanto personale militare delle varie Armi, provenienti dal servizio permanente effettivo.

Funzione principale dell'Ente è quella di corrispondere all'atto della cessazione dal servizio del suddetto personale militare, una "indennità supplementare", nonché un "assegno speciale" commisurato al grado, quest'ultimo previsto per i soli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri. La Cassa eroga, inoltre, ulteriori prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quali la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari iscritti, nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è prevista alcuna forma di apporto finanziario esterno. Tutte le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento di natura istituzionale espressamente autorizzate dal Ministro della difesa.

Le differenti gestioni amministrative, pur rispondenti al principio dell'uniformità gestionale dei fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, tendono a salvaguardare "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti".

Pertanto, l'avvenuto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitato allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito solo di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate.

Permane, quindi, l'assetto e amministrazione separata delle preesistenti gestioni previdenziali, con distinte evidenze contabili e senza alcuna possibilità di commistione o di compensazione tra le rispettive risorse. Rispetto a tale disomogeneità di istituti, questa Corte ne ha più volte

segnalato la disfunzionalità e l'esigenza di una progressiva armonizzazione. Sono organi della Cassa il Presidente; il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori. 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.

La Cassa si avvale di personale del Ministero della difesa (20 unità su un organico di 22), essendo sprovvista di personale proprio. L'art. 79 del d.p.r. n. 90 del 2010 prevede un "Ufficio di gestione", che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto. Le spese di funzionamento sono a carico del Ministero e non incidono sulla gestione della Cassa.

Il numero degli iscritti, alla fine del 2021, si è attestato su 192.565 unità, con un decremento di 2.542 unità rispetto al precedente esercizio (195.107 unità), pari a circa l'1,30 per cento, laddove il numero dei cessati per il 2020 ammonta a circa 5.300 unità. La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora completamente prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Il bilancio consuntivo consolidato, concernente l'esercizio 2021 è stato redatto in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, e risulta approvato il 22 aprile 2022 dal Consiglio d'amministrazione, previo parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti espresso con verbale n. 91 in data 20 aprile 2022, che attesta la corrispondenza e la veridicità delle risultanze contabili e la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione. Sotto il profilo della gestione caratteristica, emerge che, pur a fronte di un modesto incremento delle entrate da contribuzione per il 2021 (pari a 100.141.086 euro) rispetto a quelle dell'esercizio precedente (pari a 99.567.150 euro), dell'ordine dello 0,58 per cento, le uscite per prestazioni previdenziali registrano un cospicuo incremento a livello consolidato, passando da 85.656.409 euro a 104.816.506 euro, con una variazione in aumento di circa il 22,37 per cento rispetto all'esercizio finanziario 2020.

Pertanto, il saldo previdenziale, pur risultando favorevole per più fondi (eccetto quelli relativi agli Ufficiali Esercito e Carabinieri, Sottufficiali Esercito e Carabinieri e Graduati e militari delle

armi varie), presenta un risultato complessivo negativo di euro 4.675.420, in evidente controtendenza rispetto allo stesso dato dell'esercizio precedente (+13.910.741 euro).

In presenza di tali alterazioni della dinamica del rapporto entrata - spesa, dipendenti da un'espansione della spesa previdenziale, non appare più sufficiente, né adeguato, il rimedio della dilazione nel tempo della liquidazione (totale o parziale) dell'emolumento, disposta con decreto del Ministro della difesa, con cui vengono individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo rimanendo l'importo complessivo).

Tali fattori di squilibrio sono allo stato neutralizzati dal positivo risultato dei rendimenti degli investimenti in titoli di Stato, il cui apporto vale ad assicurare, almeno nel breve termine, la stabilità e sostenibilità della gestione complessiva. Nell'ultimo esercizio, si registra un incremento complessivo dei rendimenti, pari al 2 per cento rispetto a quello del 2020, raggiungendo l'importo significativo pari ad euro 34.788.284, che costituisce il 25,32 per cento delle entrate correnti accertate.

Si apprezza, al riguardo, che il Sodalizio dichiari di voler assumere ogni possibile iniziativa atta a monitorare costantemente l'andamento del rapporto tra i contributi ai fondi e le prestazioni erogate, ai fini di una tempestiva valutazione delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da proporre per garantire la sostenibilità della predetta Cassa.

Per quanto sopra espresso, si prende atto che la Cassa ha recentemente approvato la prevista verifica attuariale per il periodo 2019-2048, condotta dall'esperto, membro del Consiglio di amministrazione, ed approvata in data 29 gennaio 2020. Tale verifica, sviluppando una stima di lungo periodo sul previsto andamento dei singoli fondi previdenziali, ha evidenziato per tutte le gestioni uno squilibrio fra le poste attive e passive del bilancio, confermando l'urgenza di misure correttive per continuare ad assicurare lo svolgimento della funzione istituzionale e proponendo interventi di modifica delle aliquote contributive e delle aliquote di rendimento per il calcolo delle prestazioni.

Nella relazione illustrativa al bilancio 2021, lo stesso Consiglio di amministrazione giudica non adeguato l'ammontare delle contribuzioni versate dagli iscritti, il cui sbilanciamento dipende in concreto dal significativo incremento delle cessazioni, associato alla diminuzione del numero dei reclutamenti e degli iscritti, connesso all'attuazione del Nuovo Modello di Difesa ed al processo di ristrutturazione delle Forze Armate in fase di completamento, parzialmente mitigato dal recente riordino dell'organizzazione del Ministero della Difesa.

Sotto tale aspetto, come già evidenziato nelle precedenti relazioni di questa Sezione, appare necessario attuare un intervento correttivo volto a introdurre strumenti normativi idonei a garantire ai vari fondi previdenziali un solido ed attualizzato modello gestionale, e a favorire una oculata revisione dei meccanismi che governano le entrate contributive e le prestazioni della Cassa ed i sistemi di calcolo, statisticamente allineata e coerente con le previsioni di organici ed effettivi del nuovo e futuro modello di difesa.

Nella medesima prospettiva, le previsioni risultanti dal bilancio tecnico-attuariale ribadiscono 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.) ovvero di un sistema informatico "esperto" idoneo a realizzare l'anagrafica e la profilatura della posizione degli iscritti e ad operare la gestione contabile e finanziaria, e non si avvalga esclusivamente dei dati 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.

Sul piano dei risultati della gestione, l'esercizio finanziario 2021 chiude con un avanzo di competenza pari ad euro 24.900.232, in diminuzione del 42,79 per cento rispetto al valore di euro 43.523.312 relativo all'esercizio 2020.

Nell'esercizio in esame sono state accertate entrate per 166.350.962 euro e registrati impegni di spesa per 141.450.730 euro. La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti, che registra un lieve incremento complessivo (+0,58 per cento) a fronte di una lieve diminuzione degli iscritti stessi.

Per quanto riguarda le spese correnti, la posta di maggiore rilievo è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare e l'assegno speciale.

La situazione amministrativa registra un incremento dell'avanzo di amministrazione, che al 31 dicembre 2021 si è attestato a 866.807.874,35 euro, con una variazione positiva pari ad euro 31.172.153,35 (euro 835.635.721 nel 2020) corrispondente al 3,7 per cento.

I risultati dell'esercizio sono caratterizzati da un avanzo economico consolidato di 30.692.985 euro, ascrivibile in larga misura ai proventi finanziari derivati in linea principale dagli interessi sui titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio. La differenza tra i proventi e i costi della

produzione produce un risultato positivo della gestione caratteristica del 2021 pari ad euro 1.090.331, ancorché in evidente peggioramento rispetto ai 20 mln dell'esercizio 2020, per effetto principalmente dell'incremento del costo dell'indennità supplementare.

La situazione patrimoniale registra un patrimonio netto consolidato pari 877.255.191 euro, conseguenza di attività totali pari a 963.173.019 euro e passività pari a 85.917.828 euro, quest'ultima quale somma risultante dei debiti per indennità e oneri vari, che presenta un incremento di oltre 30 mln, dell'ordine del 3,24 per cento rispetto al precedente esercizio.

Il costante *trend* positivo del patrimonio netto ha prodotto un incremento del patrimonio dei singoli fondi, tutti in attivo al termine del 2021.

La posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie, costituita dall'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2021, esprime valori consistenti (842,5 mln nel 2020 e 860,7 mln nel 2021). A tali cifre si aggiungono le somme delle disponibilità liquide (32,10 mln nel 2020 e 47,16 mln nel 2021; +46,89 per cento), che appaiono piuttosto significative, soprattutto a fronte dei fabbisogni e della possibilità di investimento costituita dall'acquisto di titoli di Stato (Buoni poliennali del Tesoro-BTp), anche di pronta liquidità.

La gestione dei titoli evidenzia una considerevole plusvalenza "latente", pari a 126 mln a fronte di un portafoglio titoli del valore nominale di 861 mln nel 2021. In proposito, nonostante la prudentiale caratteristica di investimenti di tipologia strettamente istituzionale, tale consistenza e valore potenziale del portafoglio lasciano intravedere possibili margini di miglioramento della performance della gestione dei titoli di Stato. I residui attivi della situazione patrimoniale (23,04 mln nel 2020 e 19,84 mln nel 2021), in lieve decremento, si riferiscono sostanzialmente 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 agli iscritti. Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere, ovvero "Debiti per indennità" (64,7 mln nel 2020 e 64,5 mln nel 2021), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di cessazione.

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2021



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del **22.04.2022**, è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale consolidato (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale consolidato (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico consolidato (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico consolidato (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale consolidato (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa consolidata (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. allegato 6, prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (D.Lgs 23 giugno 2011, n.118);
- i. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- j. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2021;
- n. nota esplicativa n. 4 – uscite per indennità supplementare degli ufficiali distinte per competenza e cassa;
- o. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

Al bilancio consolidato, sono inoltre allegati i seguenti documenti:

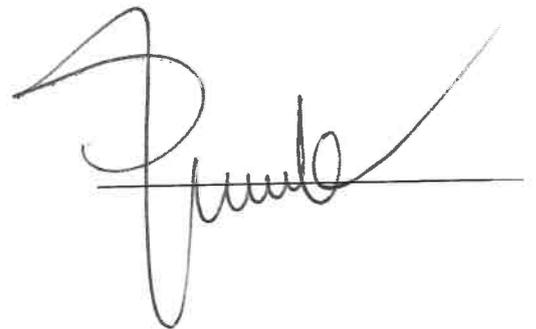
- relazione sulla gestione (All. "A");
 - contenzioso in atto al 31.12.2021 (Annesso 1);
- scheda sintetica immobili di proprietà (All. "B");
- attestazione dei tempi di pagamento (All. "C");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "D");

Risultano, altresì, allegati i bilanci, dei sette singoli fondi previdenziali, ciascuno composto da:

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di Squadra Aerea (AM) Giandomenico TARICCO



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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	100.141.086,24	100.141.086,24	0,00	99.567.149,12	99.567.149,12
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.182.335,00	1.619.335,00	437.000,00	1.182.335,00	745.335,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40	10.030.967,00	34.105.403,20	34.040.751,43
3.3.3.	Altri interessi attivi	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45	21.899,68	1.801.829,57	1.938.119,41
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	453.942,60	63.137,24	66.803,34	457.608,70	50.820,04	52.031,06
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	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00	842.540.000,00	38.700.000,00	4.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.339,44	0,00	4.262,88	11.602,32	0,00	4.450,38
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91	22.090.387,49	2.316.944,24	2.829.938,87
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.	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
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	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE DELLE ENTRATE	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24	1.260.680,21	4.366.387,85	4.396.437,96
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	12.819,52	12.819,52	0,00	18.459,97	18.459,97
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32	62.454.741,09	85.656.409,57	83.721.812,26
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91	0,00	5.202.309,57	5.202.309,57
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	65.631,20	65.631,20	0,00	13.104,12	13.104,12
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	11.688,50	11.688,50	0,00	13.457,50	13.457,50
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	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	231.040,00	231.040,00	231.040,00	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	25.150.000,00	25.150.000,00	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	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	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01	6.140.545,12	0,00	1.143.732,33
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
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	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE DELLE USCITE	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		24.900.231,59			43.523.312,59	
	TOTALE GENERALE	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(SPSE)

Table with columns: CONTO, CAPITOLO, DESCRIZIONE, and various financial metrics (DIZIALI, PREVISIONI, SPESA ESPONENTE, RISERVA, PAGATI, ROVASTI, VALAZIONI, PAGAMENTI, ESABBO, ESABBO, ESABBO, TOTALE, RES PASSIVI, AL TERSE, DELIBER, DELIBER, ESABBO, ESABBO, ESABBO, TOTALE). Rows include categories like SPESE CORRENTI, SPESE PER INCREMENTO DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA, and SPESE PER INCREMENTO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	100.141.086,24	€	99.567.149,12
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	6.566.098,75	€	7.279.299,55
Totale valore della produzione (A)	€	106.707.184,99	€	106.846.448,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	90.139,22	€	124.993,65
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	97.819.102,62	€	80.538.061,46
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	6.066.484,67	€	5.118.348,11
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	651.091,75	€	645.315,75
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	€	59.116,75	€	59.116,75
14) Oneri diversi di gestione	€	930.919,41	€	-
Totale Costi (B)	€	105.616.854,42	€	86.485.835,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	1.090.330,57	€	20.360.612,95
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	36.032.509,27	€	35.945.835,44
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	1.078.938,01	€	1.143.732,33
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	21.742,80	€	55.426,46
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	3.105.883,91	€	2.829.938,87
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	33.983.820,57	€	34.204.202,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	35.074.151,14	€	54.564.815,39
Imposte dell'esercizio	€	4.381.166,54	€	4.366.387,85
AVANZO ECONOMICO	€	30.692.984,60	€	50.198.427,54

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -
....
A. RICAVI	€ 100.141.086,24	€ 99.567.149,12	€ 573.937,12
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 6.566.098,75	€ 7.279.299,55	-€ 713.200,80
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 106.707.184,99	€ 106.846.448,67	-€ 139.263,68
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 103.975.726,51	€ 85.781.403,22	€ 18.194.323,29
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.731.458,48	€ 21.065.045,45	-€ 18.333.586,97
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.731.458,48	€ 21.065.045,45	-€ 18.333.586,97
Ammortamenti	€ 651.091,75	€ 645.315,75	€ 5.776,00
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ 59.116,75	€ 59.116,75	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 930.919,41	€ -	€ 930.919,41
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.090.330,57	€ 20.360.612,95	-€ 19.270.282,38
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.983.820,57	€ 34.204.202,44	-€ 220.381,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 35.074.151,14	€ 54.564.815,39	-€ 19.490.664,25
Imposte di esercizio	€ 4.381.166,54	€ 4.366.387,85	€ 14.778,69
AVANZO ECONOMICO	€ 30.692.984,60	€ 50.198.427,54	-€ 19.505.442,94

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 846.562.205,94	€ 796.363.778,40
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per riporto disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 30.692.984,60	€ 50.198.427,54
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 877.255.190,54	€ 846.562.205,94
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.454.909,41	€ 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 motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 1.258.335,51	€ 1.260.680,21
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 706.313,07	€ 706.313,07
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
Totale	€ 25.454.909,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 14.710,76	€ 14.710,76
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 5.122.855,48	€ 6.140.545,12
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 13.461.237,03	€ 12.810.145,28
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 462.057,63	€ 402.940,88
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 21.394.628,46	€ 21.704.454,30
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 13.378,22	€ 1.933.818,38
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 860.690.000,00	€ 842.540.000,00	2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.968.522,59	€ -
d) verso altri	€ -	€ -	3) Indennità non rimosse	€ 94,75	€ 55.033,93
3) Titoli del debito pubblico	€ 860.690.000,00	€ 842.540.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 387,74	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 38.096.269,63	€ -
Totale	€ 860.690.000,00	€ 842.540.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 462.189,67
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 886.144.909,41	€ 867.763.869,41	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 57.015,08	€ 2.030.319,55
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 3.207.507,67	€ 6.431.868,61
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 5.566.318,27	€ 14.021.758,72
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 14.662.117,18	€ 38.965.046,36
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 180.000,00	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ 708.983,07	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 62.605,47	€ 543.558,18
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 17.620,62	€ 21.899,68	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 228,48
4) Crediti per indennità non dovute	€ 453.942,60	€ 457.608,70	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ 0,86	€ 17.485,68	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 231.040,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 64.523.199,67	€ 64.674.861,88
8) Crediti per fitti	€ -	€ 437.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ 7.339,44	€ 11.602,32	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 1.827,84	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 19.356.395,78	€ 22.090.387,49	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 19.835.299,10	€ 23.037.811,71			
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	€ 47.157.046,05	€ 32.103.029,75			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 47.157.046,05	€ 32.103.029,75			
Totale attivo circolante (C)	€ 66.992.345,15	€ 55.140.841,46			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 10.029.919,86	€ 10.030.967,00			
2) Risconti attivi	€ 5.844,25	€ 5.844,25			
Totale ratei e risconti (D)	€ 10.035.764,11	€ 10.036.811,25			
Totale attivo	€ 963.173.018,67	€ 932.941.522,12	Totale passivo e netto	€ 963.173.018,67	€ 932.941.522,12

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		32.103.029,75
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	130.781.528,94	(3)
- in conto residui	20.622.992,43	(4)
		151.404.521,37 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	99.119.194,18	(1)
- in conto residui	37.231.310,89	(2)
		-136.350.505,07 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		47.157.046,05
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	854.985.786,28	(7)
- dell'esercizio	35.569.432,68	(8)
		890.555.218,96
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	28.572.854,81	(9)
- dell'esercizio	42.331.535,85	(10)
		70.904.390,66
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		866.807.874,35 €

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	13.923.294,66
	al Fondo ripristino investimenti	7.471.333,80
	Totale parte vincolata	21.394.628,46
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	845.413.245,89
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	845.413.245,89
Totale risultato di amministrazione presunto		866.807.874,35



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti

€ 100.141.086,24

Importo dei contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, escluso il personale del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che paga il 4%.

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2021, dal personale Militare iscritto ai rispettivi fondi.

€ 100.141.086,24

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 6.566.098,75

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo:**

- € 581,71 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;
- € 462.875,24 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;
- € 26.290,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;
- € 636.306,32 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;
- € 5.122.863,36 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;
- € 2.011,68 relativo alla riduzione dell' A.S. perchè deceduti;
- € 20.992,73 relativo alla riduzione delle indennità non riscosse perchè privi di eredi.

€ 6.271.921,51

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive** derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi:

- € 130.540,00 manut. straordinaria immobile di Terminillo, relativo ad entambi i Fondi Marina Militare;
- € 65.500,00 manut. straordinaria immobile Levico Terme del Fondo Sottufficiali Marina Militare;
- € 35.000,00 manut. straordinaria immobile Chianciano T. del Fondo Sottufficiali Marina Militare.

€ 231.040,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 1.495,61

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 61.641,63

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 106.707.184,99

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 90.139,22

Onerari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 11.688,50
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 12.740,22
Spese bancarie e postali	€ 79,30
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 65.631,20

9) per personale**a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)**

Indennità supplementare		€ 97.819.102,62
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.	€ 58.619.988,79	
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 38.096.269,63	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.	€ 1.062.733,00	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 40.111,20	

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale		€ 6.066.484,67
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.	€ 6.066.484,67	

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

Sussidi		€ 0,00
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.	€ 0,00	

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

Immobili di proprietà		€ 651.091,75
Si riferisce alla rate di ammortamento relativi agli immobili di proprietà dei Fondi Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina e Sottufficiali Marina, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.	€ 651.091,75	

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.	€ 0,00	

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

Fondi di riserva		€ 0,00
-------------------------	--	---------------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.	€ 0,00	

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 59.116,75
---	--------------------

Rappresenta la quota del 5% dei canoni di locazione annui lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili di proprietà. € 59.116,75

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 930.919,41
----------------------------------	---------------------

Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:

Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 180.000,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 21.677,68
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 729.241,73
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B)	€ 105.616.854,42
--	-------------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 1.090.330,57
---	-----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili	€ 1.182.335,00
--------------------------	-----------------------

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 437.000,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina.	€ 531.268,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina.	€ 214.067,00
Totale	€ 1.182.335,00

Interessi su titoli	€ 34.788.284,26
----------------------------	------------------------

Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022. € 34.788.284,26

Entrate per sottoprezzo	€ 1.951,63
--------------------------------	-------------------

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza. € 1.951,63

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 59.938,38
---	--------------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario: € 59.938,38

Interessi su prestiti concessi	€ 0,00
---------------------------------------	---------------

Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso. € 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 1.078.938,01
--	-----------------------

Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari. € 0,00

Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti. € 1.078.938,01

17) Interessi e altri oneri finanziari**a) Interessi e altri oneri finanziari**

Interessi legali	€ 0,00
-------------------------	---------------

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento. € 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 21.742,80
---------------------------------------	--------------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 21.742,80

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 0,00
---	---------------

Si riferisce a possibili spese di carattere legale. € 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 3.105.883,91
----------------------	-----------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 3.105.883,91

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 33.983.820,57
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 4.381.166,54
-------------------------------	-----------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 30.692.984,60
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 25.454.909,41
1) Fabbricati	€ 25.454.909,41	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 860.690.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico BTP, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.		€ 860.690.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 886.144.909,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti da dictimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 17.620,62
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.		€ 17.620,62
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 19.356.395,78
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 19.356.395,78
Credito verso altri		€ 7.339,44
Crediti per prestiti		€ 7.339,44
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.		€ 7.339,44
Crediti per indennità non dovute		€ 453.942,60
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:		
erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio per € 440,604,79;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 13.337,81.		€ 453.942,60
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.		€ 0,00

Crediti diversi € 0,66
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,66

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 19.835.299,10

IV. Disponibilità liquide € 47.157.046,05

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 47.157.046,05

Totale attivo circolante (C) € 66.992.345,15

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 10.029.919,86

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 10.029.919,86

2) Risconti attivi € 5.844,25

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 5.844,25

Totale ratei e risconti (D) € 10.035.764,11

TOTALE ATTIVO € 963.173.018,67

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 846.562.205,94

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 30.692.984,60

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 877.255.190,54

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

€ 462.057,63

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 462.057,63

Fondo ammortamento immobili

€ 13.461.237,03

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali Marina Militare.

€ 13.461.237,03

Fondo imposte e tasse

€ 1.258.335,51

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 1.258.335,51

Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri

€ 0,00

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.

€ 0,00

Ratei per sottoprezzo titoli

€ 5.122.855,48

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

€ 5.122.855,48

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

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 21.394.628,46

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 61.651.833,30
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 57.015,08	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 3.207.507,67	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 5.566.318,27	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 14.662.117,18	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 38.096.269,63	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 62.605,47	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 888.983,07
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 180.000,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 708.983,07	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 13.378,22
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.		
	€ 13.378,22	
Debiti diversi in c/comp.		€ 1.968.522,59
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'anno successivo.		
	€ 1.968.522,59	
Indennità non riscosse		€ 94,75
Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 94,75	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 387,74
Si riferisce all'indennità Supplementare da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 387,74	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.		
	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.		
	€ 0,00	

Totale debiti (E) 64.523.199,67 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

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

€ 0,00

€ 0,00

2) Risconti passivi

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.

€ 0,00

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO

€

963.173.018,67

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	
		competenza	cassa
MISSIONE 025 - POLITICHE PREVIDENZIALI			
Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
<i>Totale Programma 003</i>		137.985.760,22	132.901.842,18
<i>Totale Missione 025</i>		137.985.760,22	132.901.842,18
MISSIONE 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
Programma 002 - Indirizzo politico			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
<i>Totale Programma 002</i>		0,00	0,00
Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
<i>Totale Programma 003</i>		12.819,52	12.819,52
<i>Totale Missione 032</i>		12.819,52	12.819,52
MISSIONE 033 - FONDI DA RIPARTIRE			
Programma 002 - Fondi di riserva e speciali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
<i>Totale Programma 002</i>		0,00	0,00
<i>Totale Missione 033</i>		0,00	0,00
MISSIONE 099 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
<i>Totale Programma 001</i>		3.452.150,29	3.435.843,37
<i>Totale Missione 099</i>		3.452.150,29	3.435.843,37
TOTALE SPESE		141.450.730,03	136.350.505,07

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Bilancio Consolidato

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 10.029.919,86	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 17.620,62	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 453.942,60	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 860.690.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	€ 7.339,44	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 19.356.395,78	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di girocrediti da dietimi	€ 0,66	Somme da riscuotere e non ancora riscosse
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 890.555.218,96	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili dei sette Fondi della Cassa di Previdenza delle Forze Armate corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Bilancio Consolidato

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 1.258.335,51	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 61.589.227,83	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 708.983,07	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Indennità supplementare 2018	€ 180.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 62.605,47	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 5.122.855,48	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.981.900,81	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 482,49	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 70.904.390,66	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili dei sette Fondi della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	100.141.086,24	0,00	0,00	0,00	100.141.086,24
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.182.335,00	0,00	437.000,00	0,00	1.619.335,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	24.758.364,40	10.029.919,86	10.030.967,00	0,00	34.789.331,40
<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>	42.317,76	17.620,62	21.899,68	0,00	64.217,44
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	1.951,63	0,00	0,00	0,00	1.951,63
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	1.078.938,01	0,00	0,00	0,00	1.078.938,01
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	61.248,37	0,00	0,00	0,00	61.248,37
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.495,61	0,00	0,00	0,00	1.495,61
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	61.641,63	0,00	3.666,10	453.942,60	65.307,73
<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 Amm. Centr</i>	0,00	25.150.000,00	7.000.000,00	835.540.000,00	7.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	4.262,88	7.339,44	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	371.892,20	3.105.883,91	18.984.503,58	3.105.883,91
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>	2.426.355,76	0,00	0,00	0,00	2.426.355,76
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	248.705,43	0,00	0,00	0,00	248.705,43
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	9.107,74	0,00	0,00	0,00	9.107,74
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	695.119,56	0,00	17.485,02	0,66	712.604,58
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	72.861,80	0,00	1.827,84	0,00	74.689,64
	130.781.528,94	35.569.432,68	20.622.992,43	854.985.786,28	151.404.521,37

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	3.122.831,03	1.258.335,51	1.260.680,21	0,00	4.383.511,24
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	12.740,22	0,00	0,00	0,00	12.740,22
<i>Spese postali e bancarie</i>	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	58.619.988,79	38.096.269,63	32.169.307,61	23.492.958,20	90.789.296,40
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	21.677,68	0,00	0,00	0,00	21.677,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	20.258,66	708.983,07	0,00	0,00	20.258,66
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	1.004.944,06	57.788,94	538.741,65	4.816,53	1.543.685,71
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	40.111,20	0,00	0,00	0,00	40.111,20
<i>Assegno Speciale</i>	6.066.484,67	0,00	0,00	0,00	6.066.484,67
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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>	21.742,80	0,00	0,00	0,00	21.742,80
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	3.105.883,91	0,00	0,00	0,00	3.105.883,91
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	371.892,20	0,00	0,00	0,00	371.892,20
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>	65.631,20	0,00	0,00	0,00	65.631,20
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>	11.688,50	0,00	0,00	0,00	11.688,50
<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 - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	231.040,00	0,00	231.040,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	25.150.000,00	0,00	0,00	0,00	25.150.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	61.248,37	1.078.938,01	5.061.607,11	1.078.938,01
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	457.833,17	1.968.522,59	1.918.428,48	13.378,22	2.376.261,65
<i>Indennità non rimosse</i>	248.317,69	387,74	33.946,45	94,75	282.264,14
<i>debiti per imposte</i>	9.107,74	0,00	228,48	0,00	9.336,22
<i>Crediti diversi</i>	695.119,56	0,00	0,00	0,00	695.119,56
<i>Crediti da dietimi</i>	72.861,80	0,00	0,00	0,00	72.861,80
	99.119.194,18	42.331.535,85	37.231.310,89	28.572.854,81	136.350.505,07

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2021

(dati presenti sul bilancio consuntivo 2021 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2021	entrate contributive 2021	Realizzo titoli nel 2021	altre entrate 2021	Totale entrate 2021	titoli acquistati nel corso del 2021 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag EFFETTIVI) nell'anno 2021	altre uscite (comprendive di assegno speciale) 2021	Totali uscite 2021	fondo cassa fine anno 2021	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI EI E CC	5.241.920,90 €	19.402.206,44 €	0,00 €	5.337.931,95 €	24.740.138,39 €	5.300.000,00 €	8.948.717,47 €	9.112.501,73 €	23.361.219,20 €	6.620.840,09 €	CESSATI 2019
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.229.828,98 €	3.395.309,01 €	0,00 €	894.487,81 €	4.289.796,82 €	600.000,00 €	2.853.355,63 €	212.266,80 €	3.665.622,43 €	1.854.003,37 €	CESSATI 2019 PER 50% E 2018 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	906.955,71 €	3.565.198,73 €	0,00 €	427.403,72 €	3.992.602,45 €	600.000,00 €	2.101.702,79 €	147.140,13 €	2.848.842,92 €	2.050.715,24 €	CESSATI 2017
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFF. EI E CC	6.251.669,48 €	23.035.884,98 €	0,00 €	5.842.109,62 €	28.877.994,60 €	0,00 €	28.608.820,23 €	1.815.433,95 €	30.424.254,18 €	4.705.409,90 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	5.239.721,64 €	8.408.296,21 €	0,00 €	4.486.770,47 €	12.895.066,68 €	5.000.000,00 €	7.231.478,17 €	1.125.488,60 €	13.356.966,77 €	4.777.821,55 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	4.821.784,56 €	12.505.005,93 €	0,00 €	3.455.782,68 €	15.960.788,61 €	2.850.000,00 €	12.302.806,26 €	819.113,49 €	15.971.919,75 €	4.810.653,42 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI CC	8.411.148,48 €	29.829.184,94 €	7.000.000,00 €	23.818.948,88 €	60.648.133,82 €	10.800.000,00 €	30.368.149,10 €	5.553.530,72 €	46.721.679,82 €	22.337.602,48 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
TOTALI €	32.103.029,75 €	100.141.086,24 €	7.000.000,00 €	44.263.435,13 €	151.404.521,37 €	25.150.000,00 €	92.415.029,65 €	18.785.475,42 €	136.350.505,07 €	47.157.046,05 €	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

FONDI DI PREVIDENZA DEGLI UFFICIALI

USCITE PER INDENNITA' SUPPLEMENTARE DISTINTE PER COMPETENZA E CASSA
(dati presenti sul bilancio consuntivo 2021 di ciascun fondo previdenziale)

COMPETENZA						
Anni	cessati 2017	cessati 2018	cessati 2019	cessati 2020	cessati 2021	Totali
2022		€ 235.734,09	€ 1.747.771,02	€ 9.256.572,01		€ 10.404.780,23
	€ 57.015,08	€ 2.971.773,58				€ 3.267.684,94
2023				€ 1.284.179,83	€ 13.056.712,96	€ 13.056.712,96
			€ 2.670.090,16		€ 1.557.916,08	€ 2.842.095,91
2024					€ 1.557.916,08	€ 1.557.916,08
				€ 2.786.788,84		€ 2.786.788,84
2025						€ -
						€ -
Totali	€ 57.015,08	€ 3.207.507,67	€ 5.566.069,40	€ 14.611.720,51	€ 19.172.545,12	€ 42.614.857,78

C
A
S
S
A

Si ricorda che la peculiare normativa dei fondi previdenziali per gli Ufficiali delle Forze Armate prevede il pagamento delle indennità supplementari (residui) posticipate negli anni successivi alla data di cessazione dal servizio, con le seguenti modalità:

- per gli **Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri**, dal secondo anno dalla cessazione dal servizio;
- per gli **Ufficiali della Marina**, il pagamento è diviso in due tranches, il primo 50% dal secondo anno dalla cessazione dal servizio, dal terzo anno il restante 50%;
- per gli **Ufficiali dell'Aeronautica**, dal quarto anno dalla cessazione dal servizio.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	51.942.121,35	37.235.832,89	37.681.825,19
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	50.509.786,35	35.990.360,65	35.995.686,85
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	14.429.786,35	1.202.076,39	1.208.355,45
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	285.000,00	59.938,38	64.217,44
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	285.000,00	59.938,38	64.217,44
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	14.144.786,35	1.142.138,01	1.142.138,01
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	14.144.786,35	1.142.138,01	1.142.138,01
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	1.385.000,00	1.951,63	1.951,63
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	1.609.786,35	1.078.938,01	1.078.938,01
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	11.150.000,00	61.248,37	61.248,37
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	1.495,61	1.495,61
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	215.000,00	61.641,63	65.307,73
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	71.100.000,00	25.521.892,20	10.110.146,75
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	4.262,88
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	4.262,88
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	4.262,88
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,11
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,11
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,11
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,11
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,11
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	8.800.000,00	2.426.355,76	2.426.355,76
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	1.750.000,00	248.705,43	248.705,43
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	138.125,00	9.107,74	9.107,74
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	7.000.000,00	695.119,56	712.604,51
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	1.115.000,00	72.861,80	74.889,61
E	I	TOTALE ENTRATE		243.165.246,35	166.350.961,62	151.404.521,37

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	134.157.242,93	112.787.331,37	106.454.683,69
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	44.850,00	12.819,52	12.819,52
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	44.850,00	12.819,52	12.819,52
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	3.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	3.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	3.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	41.850,00	12.819,52	12.819,52
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	41.150,00	12.740,22	12.740,22
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	700,00	79,30	79,30
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	111.080.427,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	111.080.427,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	111.036.677,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	111.036.677,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	101.550.000,00	96.716.258,42	90.789.296,40
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	21.677,68	21.677,68	21.677,68
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	760.000,00	729.241,73	20.258,66
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	280.000,00	180.000,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	1.930.000,00	1.062.733,00	1.543.685,71
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	195.000,00	40.111,20	40.111,20
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	6.300.000,00	6.066.484,67	6.066.484,67
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	43.750,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	43.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	15.851.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	15.851.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	15.816.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	15.816.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	1.385.000,00	21.742,80	21.742,80
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	3.281.157,39	3.105.883,91	3.105.883,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	11.150.000,00	371.892,20	371.892,20
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	2.025.807,86	11.688,50	11.688,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	1.982.619,36	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	1.982.619,36	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	1.982.619,36	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	28.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	28.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	28.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	3.500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	3.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	3.500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	399.000,00	0,00	231.040,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	71.100.000,00	25.211.248,37	26.228.938,01
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	I	USCITE PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	8.800.000,00	2.426.355,76	2.376.261,68
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	1.750.000,00	248.705,43	282.264,14
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	138.125,00	9.107,74	9.336,22
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	7.000.000,00	695.119,56	695.119,56
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	1.115.000,00	72.861,80	72.861,80
U	I	TOTALE USCITE		224.459.367,93	141.450.730,03	136.350.505,07



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



RENDICONTO CONSUNTIVO 2021 **Relazione illustrativa**

INDICE

1. PREMESSA	3
2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2021	3
3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021	5
3.1. LE ENTRATE	7
3.1.1. Entrate correnti di natura contributiva	7
3.1.2. Locazioni di immobili	8
3.1.3. Interessi attivi	8
3.1.4. Entrate per partite di giro	8
3.2. LE SPESE	9
3.2.1. Indennità supplementare	9
3.2.2. Assegno speciale	10
3.2.3. Premi di assicurazione	10
3.2.4. Imposte e tasse	10
3.2.5. Applicazione dei limiti di spesa	11
3.3. LA GESTIONE DEI RESIDUI	11
3.3.1. I residui attivi	11
3.3.2. I residui passivi	11
3.3.3. La cancellazione dei residui	11
3.4. IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	12
4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	13
4.1. Il conto economico	13
4.2. Lo stato patrimoniale	13
5. CONCLUSIONI	15
ALLEGATI:	
- ALLEGATO 1 – Situazione complessiva del contenzioso	

1. PREMESSA

Il rendiconto consuntivo 2021 rappresenta i risultati della gestione di competenza dell'esercizio (entrate accertate e uscite impegnate, incassi e pagamenti, somme ancora da riscuotere e da pagare) e della gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti.

Il conto consuntivo è composto, oltre che dalla presente Relazione, dai seguenti prospetti:

- a) Rendiconto finanziario entrate – gestione di competenza;
- b) Rendiconto finanziario entrate – gestione dei residui;
- c) Rendiconto finanziario spese – gestione di competenza;
- d) Rendiconto finanziario spese – gestione dei residui.

La presente Relazione illustra:

- i principali risultati dell'esercizio 2021 (capitolo 2);
- il rendiconto finanziario (capitolo 3), con i risultati delle entrate e delle spese di competenza (cap. 3.1 e 3.2), della gestione dei residui (cap. 3.3), nonché la situazione amministrativa e la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione (cap. 3.4);
- la situazione economico-patrimoniale (capitolo 4).

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette fondi previdenziali che, per natura, 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 dei militari dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

A fattor comune si osserva che i fondi evidenziano, 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. Ciò comporterà 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.

A tal proposito, sono state predisposte dall'esperto attuariale del Consiglio di Amministrazione, sia le nuove verifiche attuariali, sia una ulteriore ipotesi di correzione, approvate entrambe all'unanimità dal predetto Organo di vertice e già inviate alle superiori autorità rispettivamente in data 8.11.2019 e 3.2.2020. Da tali verifiche attuariali è scaturita una proposta di modifica normativa atta a sanare nel medio-lungo termine gli effetti negativi determinati dalle circostanze predette, attraverso il riequilibrio del rapporto tra le entrate previdenziali e le prestazioni contributive.

2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2021

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2021 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per tutti i fondi previdenziali, generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. Tale risultato è ascrivibile in larga parte al saldo positivo tra le entrate previdenziali e gli interessi dei titoli del debito pubblico dal lato delle entrate e l'importo delle prestazioni erogate (principalmente indennità supplementare e assegno speciale) dal lato delle uscite.

L'utile d'esercizio consolidato, risultante dalla sommatoria dei risultati economici dei singoli fondi, per il 2021 è pari a 30.692.984,60 euro con un decremento del 38,86% rispetto al risultato

economico dell'esercizio precedente (50.198.427,54 euro). Ciò va ascritto principalmente all'incremento del costo dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, rispetto allo stesso dato dell'esercizio finanziario precedente. L'elemento particolarmente positivo che emerge è relativo al fondo Ufficiali dell'Aeronautica che, per effetto del positivo risultato economico d'esercizio per il 2021 (775.945,34 euro) conserva, al momento, il saldo positivo patrimoniale.

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2021 si attesta su circa 192.500 unità con un decremento di circa l'1,30% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nel 2021 si è registrato un lieve incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 0,58% rispetto all'esercizio precedente.

La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare (97.819.102,62 euro), è superiore di circa il 21,46% rispetto all'esercizio finanziario precedente (80.538.061,46). Ciò va ascritto principalmente al maggior numero di cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare avvenute nel corso dell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente.

Per completezza di trattazione, inoltre, si evidenzia che l'attuale situazione complessiva del contenzioso (All. 1), per volume e rilevanza, appare poco significativa, sebbene le norme disciplinanti il settore, contenute nel Codice dell'Ordinamento Militare, richiedano una necessaria armonizzazione.

Nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2021 le entrate accertate, al netto delle partite di giro, risultano pari a 162.898.811,33 euro, mentre le somme impegnate, in conto corrente e in conto capitale, si sono attestate a 137.998.579,74 euro.

L'equilibrio tra le entrate e le spese è stato assicurato da un avanzo di amministrazione, nella misura di 24.900.231,59 euro.

Avuto specifico riguardo ai valori finanziari complessivi relativi, da un lato, alle entrate accertate, riscosse e ancora da riscuotere e, dall'altro lato, alle spese impegnate, pagate e ancora da pagare, la gestione di competenza evidenzia (cfr. tabella 1):

- accertamenti (competenza) pari a 166.350.961,62 euro, di cui 130.781.528,94 euro incassati;
- impegni (competenza) pari a 141.450.730,03 euro, di cui 99.119.194,18 euro pagati.

Tabella 1 - Accertamenti e impegni 2021

ENTRATE	Totale accertamenti	Somme riscosse (comp)	Somme da riscuotere
Titolo I - Entrate correnti	137.376.919,13 €	127.329.378,65 €	10.047.540,48 €
Titolo II - Entrate da riduzione di att. Fin.	25.521.892,20 €	0	25.521.892,20 €
Totale al netto delle partite di giro	162.898.811,33 €	127.329.378,65 €	35.569.432,68 €
Titolo III - Entrate per partite di giro	3.452.150,29 €	€ 3.452.150,29	0,00 €
Totale	166.350.961,62 €	130.781.528,94 €	35.569.432,68 €

SPESE		Totale impegni	Somme pagate (comp)	Somme da pagare
Titolo I -	Spese correnti	112.787.331,37 €	72.485.954,22 €	40.301.377,15 €
Titolo II -	Spese in conto cap. ed incr. att. fin.	25.211.248,37 €	25.150.000,00 €	61.248,37 €
Totale al netto delle partite di giro		137.998.579,74 €	97.635.954,22 €	40.362.625,52 €
Titolo III -	Uscite per partite di giro	3.452.150,29 €	€ 1.483.239,96	1.968.910,33 €
Totale		141.450.730,03 €	99.119.194,18 €	42.331.535,85 €

Rispetto ai risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2020, nell'esercizio 2021:

- le entrate accertate, al netto delle partite di giro, pari a 162.898.811,33 euro sono in diminuzione dell'8,34%, rispetto al 2020 (177.724.481,17 euro);
- le somme impegnate, al netto delle partite di giro, pari a 137.998.579,74 euro sono in aumento del 2,83% rispetto al 2020 (134.201.168,58 euro):

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021

Nell'esercizio 2021, come già illustrato, sono state accertate entrate per 166.350.961,62 euro e registrati impegni di spesa per 141.450.730,03 euro. La classificazione dettata dal Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 è stata adottata dalla Cassa a partire dal previsionale per l'esercizio 2016, coerentemente con le disposizioni applicative collegate all'armonizzazione dei sistemi contabili così come previsto dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196 e dal successivo d.lgs. 91/11, nonché dalla conseguente circolare n. 27/2015 della Ragioneria Generale dello Stato concernente "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche" e del D.P.R. n. 140/2018. In dettaglio, nell'esercizio 2021 le entrate dell'amministrazione afferiscono, al I livello del piano finanziario, alle voci "entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa", "entrate extra-tributarie", "entrate da riduzione di attività finanziarie" ed "entrate per conto terzi e partite di giro", mentre le spese sono ripartite in "spese correnti" (indennità supplementare e assegno speciale, imposte e tasse a carico dell'ente, trasferimenti correnti, rimborsi e poste correttive delle entrate e altre spese correnti), "spese in conto capitale" (investimenti fissi lordi e altre spese in conto capitale) e "uscite per conto terzi e partite di giro". Inoltre, in ossequio alle previsioni normative vigenti, il bilancio è anche redatto secondo il Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

Nella seguente tabella (tabella 2) è riportato il rendiconto finanziario 2021.

Tabella 2 – Rendiconto finanziario 2021

Parte I - Entrate		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	100.141.086,24	100.141.086,24	0,00	99.567.149,12	99.567.149,12
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.182.335,00	1.619.335,00	437.000,00	1.182.335,00	745.335,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40	10.030.967,00	34.105.403,20	34.040.751,43
3.3.3.	Altri interessi attivi	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45	21.899,68	1.801.829,57	1.938.119,41
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	453.942,60	63.137,24	66.803,34	457.608,70	50.820,04	52.031,06
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	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	133.707.536,93	136.343.386,02
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00	842.540.000,00	38.700.000,00	4.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.339,44	0,00	4.262,88	11.602,32	0,00	4.450,38
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm.	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91	22.090.387,49	2.316.944,24	2.829.938,87
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.	860.697.335,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
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	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	860.697.335,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE DELLE ENTRATE	890.655.218,96	168.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	890.655.218,96	168.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21

Parte II - Uscite		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Codice	Denominazione	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	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24	1.260.680,21	4.366.387,85	4.396.437,96
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	12.819,52	12.819,52	0,00	18.459,97	18.459,97
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32	62.454.741,09	85.656.409,57	83.721.812,26
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91	0,00	5.202.309,57	5.202.309,57
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	65.631,20	65.631,20	0,00	13.104,12	13.104,12
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	11.688,50	11.688,50	0,00	13.457,50	13.457,50
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	63.799.151,88	112.787.331,37	106.494.653,98	63.715.421,30	89.070.128,53	83.365.581,36
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	231.040,00	231.040,00	231.040,00	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	25.150.000,00	25.150.000,00	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	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	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01	6.140.545,12	0,00	1.143.732,33
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
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	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE DELLE USCITE	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		24.900.231,59			43.523.312,59	
	TOTALE GENERALE	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91

3.1. LE ENTRATE

L'esercizio 2021 è caratterizzato, sul lato delle entrate correnti, dai contributi degli iscritti e dai rendimenti dei titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio, oltre che, in misura residuale, da canoni di locazione, interessi bancari ed altre entrate di minore entità (tabella 3).

Tabella 3 – Entrate correnti

Tipologia	Entrate 2021	Entrate 2020	%
Entrate contributive	100.141.086,24	99.567.149,12	0,58%
Interessi titoli debito pubblico	34.788.284,26	34.105.403,20	2,00%
Interessi CCB	59.938,38	97.991,70	-38,83%
Canoni di locazione	1.182.335,00	1.182.335,00	0,00%
Altre entrate	1.205.275,25	1.754.657,91	-31,31%
TOTALE €	137.376.919,13	136.707.536,93	0,49%

3.1.1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA

Con riferimento alle entrate contributive sono stati accertati 100.141.086,24 euro, che costituiscono il 72,90% del totale delle entrate correnti accertate. Si tratta, essenzialmente, dei contributi versati dagli iscritti d'ufficio ai fondi previdenziali amministrati dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate ai sensi dell'art. 1916 del D.Lgs. 15.3.2010, n. 66 (Codice dell'Ordinamento Militare).

Tali entrate contributive sono così ripartite tra i singoli fondi previdenziali (tabella 4)

Tabella 4 – Entrate contributive

Entrate contributive	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	19.402.206,44	18.832.664,52	3,02%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	23.035.884,98	23.793.303,92	-3,18%
Fondo appuntati e carabinieri	29.829.184,94	29.290.393,78	1,84%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.395.309,01	3.227.849,77	5,19%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	8.408.296,21	8.426.959,05	-0,22%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.565.198,73	3.484.054,06	2,33%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.505.005,93	12.511.924,02	-0,06%
Totale	100.141.086,24	99.567.149,12	0,58%

Nel 2021 si è registrato un lieve incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 0,58% rispetto al 2020.

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2021 si attesta su circa 192.500 unità con un decremento di circa l'1,30% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

3.1.2. LOCAZIONI DI BENI IMMOBILI

La Cassa di Previdenza, nel corso del 2021, ha accertato canoni di locazione per 1.182.335,00 euro che costituiscono lo 0,86% del totale delle entrate correnti accertate. Tali canoni sono relativi agli immobili di proprietà di alcuni fondi previdenziali e sono così suddivisi:

- fondo di previdenza ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri 437.000,00 euro;
- fondo di previdenza ufficiali della Marina militare 531.268,00 euro;
- fondo di previdenza sottufficiali della Marina Militare 214.067,00 euro.

3.1.3. INTERESSI ATTIVI

Nell'anno 2021 sono stati accertati:

- interessi attivi da interessi da titoli di Stato (entrate) per 34.788.284,26 euro, che costituiscono il 25,32% del totale delle entrate correnti accertate. L'importo complessivo è in aumento nel 2021 (2,00%) ed è ripartito tra i vari fondi previdenziali come segue (tabella 5)

Tabella 5 – Interessi attivi da titoli del debito pubblico

Interessi su titoli del debito pubblico	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	1.658.811,89	1.558.144,28	6,46%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	4.608.372,17	4.517.947,51	2,00%
Fondo appuntati e carabinieri	20.954.995,97	20.681.561,92	1,32%
Fondo ufficiali della Marina Militare	300.906,55	273.349,29	10,08%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.796.320,54	3.694.987,13	2,74%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	351.446,41	347.951,99	1,00%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.117.430,73	3.031.461,08	2,84%
TOTALE €	34.788.284,26	34.105.403,20	2,00%

- interessi attivi dalle liquidità depositate nei sette conti di Tesoreria intestati ai fondi facenti parte del Sodalizio pari a 59.938,38 euro per tutti i sette fondi previdenziali costituiscono lo 0,04% del totale delle entrate accertate.

3.1.4. ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le entrate per partite di giro, nel 2021, sono risultate, in termini di accertamenti, pari a 3.452.150,29 euro (di cui 3.452.150,29 euro riscossi nell'anno).

Le partite di giro, in conformità con la normativa, sono in via principale generate dalle operazioni svolte in qualità di "sostituto d'imposta" in sede di erogazione dell'assegno speciale agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri ai sensi dell'art. 1915 del già citato D.Lgs. 66/20210, nonché per la gestione delle indennità riaccreditate dall'Istituto Tesoriere in caso di variazione delle coordinate bancarie degli iscritti.

3.2. LE SPESE

Le somme impegnate nell'esercizio 2021, al netto delle partite di giro, risultano pari a 137.998.579,74 euro (+2,83% rispetto al 2020).

Gli impegni dell'anno 2021 sono risultati in conto corrente pari a 112.787.331,37 euro (tabella 6) e in conto capitale pari a 25.211.248,37 euro.

Tabella 6 – Spese correnti

Tipologia	Spese 2021	Spese 2020	%
Indennità Supplementare	97.819.102,62	80.538.061,46	21,46%
Assegno Speciale	6.066.484,67	5.118.348,11	18,52%
Imposte e Tasse	4.381.166,54	4.366.387,85	0,34%
Riaccertamenti indennità a.p.	930.919,41	0,00	
Premi di assicurazione	11.688,50	13.457,50	-13,15%
Altre spese	3.577.969,63	5.233.873,66	-31,64%
TOTALE €	112.787.331,37	95.270.128,58	18,39%

3.2.1. INDENNITÀ SUPPLEMENTARE

L'indennità supplementare, ai sensi dell'art. 1914 del Codice dell'Ordinamento Militare, è erogata agli ufficiali e ai sottufficiali in servizio permanente, nonché agli appuntati e ai carabinieri, iscritti da almeno sei anni ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, che cessano dal servizio con diritto a pensione. È liquidata in base all'aliquota del 2% dell'ultimo stipendio annuo lordo, comprensivo della tredicesima mensilità, considerato in ragione dell'80%, per quanti sono gli anni di iscrizione al fondo. Essa costituisce la principale voce di spesa dell'intero rendiconto ed è pari al 86,73% delle uscite correnti.

Nell'anno 2021 si registrano spese per indennità supplementare (uscite di competenza) per 97.819.102,62 euro (tabella 7).

Tab. 7 – Indennità Supplementare

Indennità supplementare	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	13.413.684,30	9.822.156,58	36,57%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	28.653.381,21	25.505.656,44	12,34%
Fondo appuntati e carabinieri	29.843.982,33	24.337.651,98	22,62%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.150.727,28	2.621.023,03	20,21%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	7.751.777,19	6.643.099,99	16,69%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.168.992,44	3.000.000,00	5,63%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.836.557,87	8.608.473,44	37,50%
TOTALE	97.819.102,62	80.538.061,46	21,46%

Gli importi di cui sopra, oltre all'indennità supplementare, includono le riliquidazioni dell'indennità supplementare e la restituzione dei contributi agli iscritti che, ai sensi dell'art. 1917 del Codice dell'Ordinamento Militare, è dovuta ai sottufficiali, agli appuntati e ai carabinieri che cessano dal servizio con diritto a pensione prima del compimento di sei anni di iscrizione al fondo.

Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2021 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 numero del personale con diritto a pensione che decide di optare per la cessazione anticipata dal servizio attivo e dal numero del personale dimesso per altre cause (es. riforma). L'importo complessivo dell'indennità supplementare è sensibilmente superiore rispetto all'esercizio finanziario precedente (+18,39%). Ciò è dovuto al maggior numero di cessazioni dal servizio attivo di personale avente diritto all'emolumento. 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). Le suddette spese derivano dall'ammontare dell'indennità supplementare spettante al personale iscritto, cessato dal servizio nell'esercizio 2021 con diritto all'emolumento che, come da segnalazione della Direzione Generale per il Personale Militare e del Centro Nazionale Amministrativo dell'Arma dei Carabinieri ammonta, a livello consolidato, a circa 5.300 unità suddivise tra i vari fondi previdenziali.

3.2.2. ASSEGNO SPECIALE

L'assegno speciale, ai sensi dell'art. 1915 del Codice dell'Ordinamento Militare, è erogato agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri collocati nella riserva o in congedo assoluto, al compimento del 65° anno di età, in relazione al grado rivestito all'atto della cessazione dal servizio, secondo le misure annue lorde stabilite con decreto del Ministro della Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione ed in relazione alle disponibilità finanziarie della pertinente gestione. Le attuali misure annue lorde sono le seguenti:

- Generale di corpo d'Armata/Tenente Generale: 843,30 euro;
- Generale di Divisione/Maggior Generale: 731,52 euro;
- Generale di Brigata/Brig.Gen./Colonnello/Ten.Col.: 670,56 euro;
- Maggiore: 467,40 euro;
- Capitano: 386,16 euro;
- Subalterni: 304,80 euro.

Tali emolumenti sono soggetti all'imposta sul reddito delle persone fisiche (I.R.Pe.F.).

Per l'esercizio finanziario 2021, la spesa di competenza dell'esercizio finanziario è stata pari a 6.066.484,67 euro per un numero di circa 7.650 beneficiari.

3.2.3. PREMI DI ASSICURAZIONE

La spesa per premi di assicurazione sugli immobili di proprietà del sodalizio per il 2021 è stata pari a 11.688,50.

3.2.4. IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Le imposte e tasse a carico del Sodalizio nel 2021 sono risultate pari a 4.381.166,54 euro, così ripartite:

- imposta del 12,50% sugli interessi ricavati dai titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio: 4.348.535,70 euro;

- Imposta del 26% sugli interessi dei depositi bancari: 15.584,13 euro;
- imposta di registro sui canoni di locazione degli immobili di proprietà: 7.453,35 euro;
- altre imposte: 9.593,36 euro.

3.2.5. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA

Quanto alle limitazioni di spesa prevista dalle disposizioni vigenti, in particolare per quanto riguarda l'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 e le ulteriori disposizioni di cui all'art. 50, del decreto-legge n. 66/2014, si rappresenta che la Cassa non è soggetta all'obbligo di versamento al bilancio dello Stato, in mancanza di spese per consumi intermedi nel bilancio dell'esercizio 2010. In ogni caso, si prende atto che la Cassa nel 2021 non ha sostenuto costi per consumi intermedi, in quanto tali oneri gravano sul Ministero vigilante.

3.3. LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi - 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.

3.3.1. I RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio 2021, i residui attivi risultavano pari a 875.608.778,71 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi 20.622.992,43 euro in conto residui. Le somme accertate e ancora da riscuotere relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2021 pari a 854.985.786,28 euro.

La gestione dell'anno 2021 ha determinato residui attivi per 35.569.432,68 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui attivi totali ammontano a 890.555.218,96 euro. Tali residui attivi sono costituiti principalmente dai titoli del debito pubblico di varie scadenze in possesso del Sodalizio, dagli interessi su tali titoli riscossi entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame e dagli interessi sui conti correnti bancari relativi all'esercizio finanziario 2021, riscossi agli inizi del mese di gennaio 2022.

3.3.2. I RESIDUI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio 2021, i residui passivi risultavano pari a 72.076.087,21 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati 37.231.310,89 euro in conto residui e sono stati radiati 6.271.921,51 euro di residui passivi. Le somme impegnate e ancora da pagare relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2021 pari a 28.572.854,81 euro.

La gestione dell'anno 2021 ha determinato residui passivi per 42.331.535,85 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui passivi totali ammontano a 70.904.390,66 euro. È da evidenziare che la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare che, per espressa disposizione normativa, al personale della categoria ufficiali viene liquidata in via differita rispetto alla cessazione dal servizio e con tempistiche diverse in relazione alla forza armata di appartenenza in virtù di quanto disposto dall'art. 1914-4° comma del Codice dell'Ordinamento Militare.

3.3.3. LA CANCELLAZIONE DEI RESIDUI

In sede di predisposizione del conto consuntivo 2021 è stata svolta la ricognizione delle obbligazioni passive alla base delle somme impegnate e ancora da pagare iscritte in bilancio in virtù di impegni di spesa registrati in conto residui. All'esito della ricognizione è stata verificata l'insussistenza delle

obbligazioni giuridiche concernenti alcuni impegni di spesa a residuo per un importo complessivo di 6.271.921,51 euro relative a debiti per indennità supplementare ed assegno speciale risultati insussistenti.

3.4. IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione di competenza del 2021 ha evidenziato accertamenti pari a 166.350.961,62 euro (di cui 130.781.528,94 euro riscossi e 35.569.432,68 euro ancora da riscuotere che costituiscono quindi residui attivi), impegni pari a 141.450.730,03 euro (di cui 99.119.194,18 euro pagati e 42.331.535,85 euro da pagare che hanno generato residui passivi), con un saldo di 24.900.231,59 euro.

Tenuto conto che le riscossioni in conto residui sono state pari a 20.622.992,43 euro, che i pagamenti in conto residui sono risultati pari a 37.231.310,89 euro e che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a euro 32.103.029,75, il fondo cassa al 31 dicembre 2021 è risultato pari a 47.157.046,05 euro.

Il saldo della gestione di cassa coincide con il saldo registrato sui sette conti di tesoreria intestati ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, in cui al 31 dicembre 2021 è appunto esposta una disponibilità liquida complessiva di 47.157.046,05 euro.

Considerando, inoltre, che al 31 dicembre 2021 risultano residui attivi pari a 890.555.218,96 euro e residui passivi pari a euro 70.904.390,66, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 si è attestato a 866.807.874,35 euro (tabella 8).

Tabella 8 – Gestione di competenza e situazione amministrativa al 31 dicembre 2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	32.103.029,75 ⁽¹⁾
RISCOSSIONI:	
- in conto competenza	130.781.528,94 ⁽²⁾
- in conto residui	20.622.992,43 ⁽³⁾
Totale riscossioni (2) + (3)	151.404.521,37 ⁽⁴⁾
PAGAMENTI:	
- in conto competenza	99.119.194,18 ⁽⁵⁾
- in conto residui	37.231.310,89 ⁽⁶⁾
Totale pagamenti (5) + (6)	136.350.505,07 ⁽⁷⁾
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	47.157.046,05 ⁽⁸⁾
RESIDUI ATTIVI:	
- degli esercizi precedenti	854.985.786,28 ⁽⁹⁾
- dell'esercizio	35.569.432,68 ⁽¹⁰⁾
Totale residui attivi (9) + (10)	890.555.218,96 ⁽¹¹⁾
RESIDUI PASSIVI:	
- degli esercizi precedenti	28.572.854,81 ⁽¹²⁾
- dell'esercizio	42.331.535,85 ⁽¹³⁾
Totale residui passivi (12) + (13)	70.904.390,66 ⁽¹⁴⁾
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2021 (8) + (11) - (14)	866.807.874,35 ⁽¹⁵⁾

4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

La contabilità economico-patrimoniale dell'esercizio 2021 – predisposta a fini conoscitivi in affiancamento alla contabilità finanziaria per incrementare la trasparenza e la qualità dei dati di bilancio, come previsto dalla legge n. 196/2009 e dal d.lgs. 91/2011 – espone nel conto economico un risultato economico positivo consolidato pari a 30.692.984,60 euro e nello stato patrimoniale un patrimonio netto consolidato pari a 877.255.190,54 euro.

4.1 IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2021 chiude con un risultato positivo consolidato di 30.692.984,60 euro, conseguenza della differenza tra le componenti positive della gestione, pari a 106.707.184,99 euro, e quelle negative, pari 105.616.854,42 euro, dei proventi finanziari maturati in corso di esercizio, pari a 33.983.820,57 euro, nonché di quanto dovuto a titolo di imposte, pari a 4.381.166,54 euro.

Si evidenzia che le entrate hanno fatto registrare un moderato decremento rispetto all'esercizio precedente, mentre le uscite hanno fatto registrare un sensibile incremento, per le ragioni già novellate nei precedenti paragrafi. Per un'analisi più approfondita, occorre esaminare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i fondi hanno prodotto un risultato economico d'esercizio positivo.

I risultati economici dei singoli fondi sono di seguito riepilogati (tabella 9):

Tabella 9 – Risultato economico dell'esercizio finanziario 2021

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	1.403.158,24	5.394.667,81	-73,99%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	751.731,96	5.669.785,30	-86,74%
Fondo appuntati e carabinieri	18.787.738,71	23.399.695,17	-19,71%
Fondo ufficiali della Marina Militare	1.023.209,80	1.091.004,66	-6,21%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.823.228,23	6.089.453,19	-37,22%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	775.945,34	851.443,06	-8,87%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.127.972,32	7.702.378,35	-46,41%
Totale	30.692.984,60	50.198.427,54	-38,86%

4.2 LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2021 sono tutti in attivo. Occorre tuttavia rammentare che, sebbene tutti i patrimoni risultino attualmente in positivo, sono altresì ineludibili le modifiche normative atte a garantire l'equilibrio finanziario dei fondi previdenziali in un'ottica di medio-lungo termine.

La situazione patrimoniale registra un patrimonio netto consolidato pari 877.255.190,54 euro, conseguenza di attività totali pari a 963.173.018,67 euro e passività pari a 85.917.828,13 euro. Tali importi registrati nello stato patrimoniale concordano con la situazione esposta nella contabilità finanziaria, sia per le passività che per le attività.

Con riferimento all'attivo dello Stato patrimoniale, le immobilizzazioni materiali sono riferite ad alcuni immobili di proprietà dei fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina Militare e

Sottufficiale Marina Militare. In particolare, il valore attuale dei beni patrimoniali mobili posseduti al 31 dicembre 2021 è conseguenza di un valore complessivo nelle attività di 25.454.909,41 euro e ammortamenti totali pari a 13.461.237,03 euro, di cui 651.095,75 euro di competenza del 2021. Il valore degli immobili risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per un importo consolidato di 231.040,00 euro, per effetto della capitalizzazione di costi per lavori di manutenzione straordinaria degli immobili del fondo ufficiali Marina Militare (65.270,00 euro) e del fondo sottufficiali Marina Militare (165.770,00 euro).

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

- stato patrimoniale (tabella 10),
- attività (tabella 11),
- passività (tabella 12).

Tabella 10 – Stato Patrimoniale (totali)

STATO PATRIMONIALE	Totale attività	Totale passività	Patrimonio netto
Fondo ufficiali Esercito Carabinieri	84.120.192,18	31.128.546,88	52.991.645,30
Fondo sottufficiali Esercito e Carabinieri	110.927.571,33	8.441.847,99	102.485.723,34
Fondo appuntati e carabinieri	531.844.152,06	11.388.790,22	520.455.361,84
Fondo ufficiali Marina Militare	23.469.872,77	12.442.269,99	11.027.602,78
Fondo sottufficiali Marina Militare	108.354.830,76	8.300.425,97	100.054.404,79
Fondo ufficiali Aeronautica Militare	13.137.348,74	11.833.731,66	1.303.617,08
Fondo sottufficiali Aeronautica Militare	91.319.050,83	2.382.215,42	88.936.835,41
Totale	963.173.018,67	85.917.828,13	877.255.190,54

Tabella 11 – Stato Patrimoniale - Attività

Fondi Previdenziali	ATTIVITA'				Totale attività
	Titoli	Liquidità	Immobili	Altre attività	
UFFICIALI EI-CC	67.300.000,00 €	6.620.840,09 €	7.746.853,49 €	2.452.498,60 €	84.120.192,18 €
UFFICIALI MM	11.200.000,00 €	1.854.003,37 €	10.182.360,96 €	233.508,44 €	23.469.872,77 €
UFFICIALI AM	10.790.000,00 €	2.050.715,24 €	- €	296.633,50 €	13.137.348,74 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	103.800.000,00 €	4.705.409,90 €	- €	2.422.161,43 €	110.927.571,33 €
SOTTUFFICIALI MM	92.600.000,00 €	4.777.821,55 €	7.525.694,96 €	3.451.314,25 €	108.354.830,76 €
SOTTUFFICIALI AM	82.200.000,00 €	4.810.653,42 €	- €	4.308.397,41 €	91.319.050,83 €
APP. E CARABINIERI	492.800.000,00 €	22.337.602,48 €	- €	16.706.549,58 €	531.844.152,06 €
TOTALI	860.690.000,00 €	47.157.046,05 €	25.454.909,41 €	29.871.063,21 €	963.173.018,67 €

Tabella 12 – Stato Patrimoniale - Passività

Fondi Previdenziali	PASSIVITA'				
	Debiti per indennità	Debiti per imposte	Fondi per rischi e oneri	Altre passività	Totale passività
UFFICIALI EI-CC	24.198.069,98 €	71.691,12 €	4.889.593,16 €	1.969.192,62 €	31.128.546,88 €
UFFICIALI MM	7.667.696,93 €	13.146,87 €	4.752.268,53 €	9.157,66 €	12.442.269,99 €
UFFICIALI AM	11.665.667,66 €	17.513,21 €	150.550,79 €	- €	11.833.731,66 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	7.133.226,57 €	174.647,38 €	1.130.774,04 €	3.200,00 €	8.441.847,99 €
SOTTUFFICIALI MM	2.798.315,73 €	162.877,22 €	5.339.233,02 €	- €	8.300.425,97 €
SOTTUFFICIALI AM	2.015.097,80 €	138.940,71 €	227.826,91 €	350,00 €	2.382.215,42 €
APP. E CARABINIERI	7.063.224,19 €	679.519,00 €	3.646.046,50 €	0,53 €	11.388.790,22 €
TOTALI	62.541.298,86 €	1.258.335,51 €	20.136.292,95 €	1.981.900,81 €	85.917.828,13 €

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2021, in crescita rispetto all'anno 2020 (842.500.000,00 euro), ammonta a 860.690.000,00 euro (nominali).

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 31.12.2021 pari a 440.604,79 euro quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico del fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Appuntati e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le attività di recupero in via amministrativa del credito in argomento.

5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, 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 2021 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..

L'esercizio finanziario 2021 è caratterizzato da un notevole risultato positivo economico d'esercizio, ascrivibile in larga misura, dai proventi finanziari derivati in linea principale dagli interessi sui titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio, mentre per l'anno in trattazione si registra una sostanziale equivalenza tra i costi ed i valori della produzione come evidenziato nel conto economico consolidato d'esercizio. Tali risultati economici largamente positivi hanno incrementato il patrimonio netto di tutti i singoli fondi e, per quanto riguarda il fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare, si è addivenuti ad un saldo patrimoniale positivo al termine dell'esercizio finanziario 2021.

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, ha già presentato la nuova 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.

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 del rapporto tra i contributi ai fondi e le prestazioni da essi erogate, ai fini di una tempestiva valutazione delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da proporre per garantire la sostenibilità della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.


**IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Gen. S.A. Giandomenico TARICCO)**

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto al 31.12.2021

Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile	Ricorsi TAR/CdS		
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.Ilo (AM) Barbagallo e altri.	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005. CHIUSA 22.03.2021
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal Col. (EI) De Angelis e del Gen. El 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	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto da vari Ufficiali Esercito.	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale".
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Capitano di Corvetta De Simone Giancarlo.	Richiesta restituzione contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Col. (EI) Greco Eufemio.	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto da nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Col. (AM) Binaco e dal T.Col. (AM) Mecchia.	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal T.Col. (EI) Ferraro e dal Col. (EI) Plantoni.	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o alla corresponsione dell'Indennità Supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Cap. (AM) Criscuolo.	Richiesta restituzione contributi.

==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.Ilo (EI) ARTONI Claudio e altri.	Riconoscimento, ai sensi della l. n. 29/1979, del diritto alla "ricongiunzione delle posizioni assicurative", o, in alternativa, il "cumulo dei periodi assicurativi" al fine di conseguire la pensione di vecchiaia, ai sensi del d.lgs. n. 184/1997.
==	1	Ricorso al TAR Lombardia-Brescia, proposto dal Cap. (AM) CONERDI ALESSIO.	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, ovvero rimborso dei contributi.
1	==	Ricorso Straordinario al Capo dello Stato proposto da ex militari EI e Arma dei Carabinieri, transitati al ruolo Civile (IMPARATA e Altri).	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare ovvero alla restituzione dei contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal Ten. Col. (EI) BIDDAU Luca.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal COL. (EI) COSTANTINI Francesco.	Ricorso contro rigetto dell'istanza di liquidazione dell'indennità supplementare, prevista e disciplinata dagli artt. 1914 ss. C.O.M.,
==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal LGT. (CC) Giacomantonio Graziano.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal COL. (CC) TRIMARCO Vincenzo.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Sicilia-Palermo, proposto dal Mar. (EI) AIELLO Edgardo	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio -Roma, proposto dal Lgt. CC Stefano CORO	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Campania-Napoli, proposto da Galluccio Fortunato	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio, proposto da M.Ilo (EI) CICHELLI Massimo Salvatore	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.

Totale 1

19

Roma, 31.12.2021

CAPO SEZIONE GIURIDICA/AMMINISTRATIVA

C.F. Gaetano SIMONELLI



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2021

Fondo	Denominazione stabile	CONSISTENZA MQ	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2021
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	4.048,90	€ 7.746.853,49	€ 437.000,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2698	€ 7.773.110,56	€ 491.011,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.409.250,40	€ 40.257,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1174	€ 1.839.479,20	€ 42.442,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2685	€ 3.268.685,36	€ 131.368,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.417.530,40	€ 40.257,00
			€ 25.454.909,41	€ 1.182.335,00

Firmato Digitalmente da/Signed by:

GAETANO SIMONELLI

In Date/On Date:
lunedì 28 marzo 2022 09:48:12

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2021

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**

€ 0,00

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.

-15,97 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.

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

Gen. B. CC Alfonso IMBASTARO

Il Presidente del C.d.A.

Gen. D.A. Giandomenico TARICCO



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 91/2022

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2021

In data **20/04/2022** alle ore **09:38**, si è riunito in modalità a distanza, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. d) - 5) del DPCM 18/10/2020, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente in sede
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in VTC
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	Presente in sede
Col. (EI) Alessandro AGOSTINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente in VTC
C.V. (MM) Renato SARTI	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Assente giustificato
T.Col. (AM) Carmelo MONTELEONE	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Assente giustificato
T.Col. (CC) Stefania LASAPONARA	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente in VTC

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2021 e suoi allegati.

Sono assenti giustificati il C.V. Renato Sarti ed il Ten.Col. Carmelo Monteleone. Il Presidente del Collegio dei revisori dei conti, Dott. Quirini Cervellini, partecipa alla seduta in collegamento telematico dalla sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

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 **11 aprile 2022**, 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 Ten. Col. Sandro Giovannetti, Capo Sezione della Sezione bilancio nonché dall'addetto Brig.Ca q.s. 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 2021 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.

I membri del Collegio dei Revisori dei conti danno mandato al Presidente, Dott. Quirino Cervellini e al Dott. Patrizio Buanne, di sottoscrivere per conto del Collegio medesimo il presente verbale e di depositare lo stesso presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, con verbale n. 99, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 11.04.2022

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;
- 5) Situazione Amministrativa consolidata;
- 6) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (Allegato 6);
- 7) Allegato 1 - Rendiconto finanziario riclassificato sulla base del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013;
- 8) Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- 9) Note esplicative n. 1, 2, 3 e 4;

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

- Relazione sulla gestione (All. "A")
 - Prospetto del contenzioso in atto;
- Scheda sinottica immobili di proprietà;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- Note esplicative n. 1 e 2.
- Allegato 1 - Rendiconto finanziario riclassificato sulla base del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013.

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 finanziario 2021** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



Come riportato nelle tabelle 1 e 2 il Collegio evidenzia un significativo scostamento tra le somme accertate e impegnate rispetto alle previsioni definitive 2021. Ciò è determinato in misura prevalente dalla previsione dell'investimento in titoli del debito pubblico non realizzata durante l'esercizio 2021.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

Entrate	Anno finanziario n (2021)			Anno finanziario n - 1 (2020)			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02	0,98%
Entrate conto capitale Titolo II	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25	41,50%
Partite Giro - Titolo III	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94	18,98%
Totale Entrate	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	10,51%
Avanzo amministrazione utilizzato / F.CASSA		0,00			0,00		
Totale Generale	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	
DISAVANZO DI COMPETENZA		0,00			0,00		
Totale a pareggio	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	

Tabella 4

Spese	Anno finanziario n (2021)			Anno finanziario n - 1 (2020)			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti - Titoli I	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38	-19,69
Uscite conto capitale Titolo II	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33	38,11%
Partite Giro - Titolo III	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20	18,98%
Totale Spese	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91	-2,33%
Avanzo di amministrazione di competenza		24.900.231,59			43.523.312,59		
Totale Generale	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91	

B 28

Le Entrate contributive, pari ad €. 100.141.086,24, riguardano:

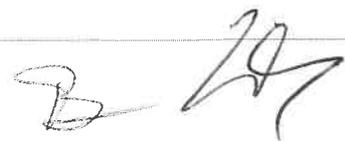
- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per €. 100.141.086,24 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 19.402.206,44;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 23.035.884,98;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 29.829.184,94;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 3.395.309,01;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 8.408.296,21;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 3.565.198,73;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 12.505.005,93.

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad €. 37.172.695,65 riguardano:

- Locazioni di immobili per €. 1.182.335,00 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 437.000,00;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 531.268,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 214.067,00.
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per €. 34.788.284,26 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.658.811,89;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.608.372,17;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 20.954.995,97;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 300.906,55;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.796.320,54;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 351.446,41;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.117.430,73.
- Interessi attivi da depositi bancari per €. 59.938,38 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 9.911,07;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.545,15;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 24.281,62;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 2.639,62;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 9.812,08;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 1.824,46;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 6.924,38.
- Entrate derivanti da sottoprezzo per €. 1.951,63 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 325,00;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 892,87;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 616,55;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 117,21.
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per €. 1.078.938,01 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 75.421,70;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 184.913,16;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 687.818,64;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 10.677,05;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 75.803,91;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 16.059,69;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 28.243,86.
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni futuri per €. 61.248,37 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 10.275,00;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 27.907,13;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 19.383,45;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.682,79.

Le Altre entrate pari ad euro €. 63.137,24 riguardano:

- Rimborsi per recupero assegno speciale per €. 1.495,61 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.495,61;
- Recupero indennità non dovute per €. 61.641,63 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 28.316,94;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.395,71;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 28.436,29.



- Appuntati e Carabinieri per €. 1.915.273,78;
 - Uff. Marina Militare per €. 21.380,52;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 367.720,45;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 11.173,60;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 299.003,60.
- Uscite per sovrapprezzo titoli per anni futuri per €. 371.892,20 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 105.410,18;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 143.175,83;
 - Uff. Marina Militare per €. 23.866,47;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 23.862,63;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 75.577,09.
- Restituzione contributi per €. 65.631,20 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 12.043,94;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 27.240,68;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 400,61;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 19.988,92
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 5.957,05;
- Premi di assicurazione su immobili per euro €. 11.688,50 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.538,00;
 - Uff. Marina Militare per €. 4.645,50;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 3.505,00.

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per €. 4.381.166,54 così suddiviso:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 209.936,41;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 577.236,31;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 2.634.874,97;
 - Uff. Marina Militare per €. 43.620,34;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 479.598,09;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 44.413,20;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 391.487,22.

Le indennità e l'assegno speciale sono pari a €. 104.816.506,70 e riguardano:

- Indennità supplementare per €. 96.716.258,42 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 13.250.000,00;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 28.455.970,01;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 29.560.288,41;
 - Uff. Marina Militare per €. 3.150.000,00;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 7.500.000,00;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 3.000.000,00;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 11.800.000,00.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2016 per €. 21.677,68 così suddivisi:
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 21.677,68.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2018 per €. 180.000,00 così suddivisi:
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 180.000,00.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2020 per €. 729.241,73 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 700.000,00;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 29.241,73.
- Riliquidazioni e I.S. anni precedenti per €. 1.062.733,00 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 163.684,30;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 191.888,85;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 256.203,06;
 - Uff. Marina Militare per €. 727,28;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 244.679,20;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 168.992,44;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 36.557,87.
- Rimborso contributi per €. 40.111,20 così suddivisi:
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 5.522,35;



	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	854.985.786,28 €	35.569.432,68 €	890.555.218,96 €
RESIDUI PASSIVI	28.572.854,81 €	42.331.535,85 €	70.904.390,66 €
Avanzo al 31 dicembre 2021			866.807.874,35 €

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

- Ufficiali E.I./ C.C. € 49.595.630,97;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 103.045.958,89;
- Appuntati e Carabinieri € 520.627.285,65;
- Ufficiali M.M. € 5.513.787,31;
- Sottufficiali M.M. € 97.585.747,55;
- Ufficiali A.M. 1.338.944,34;
- Sottufficiali A.M. € 89.100.519,64.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad € 47.157.046,05, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. € 6.620.840,09;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 4.705.409,90;
- Appuntati e Carabinieri € 22.337.602,48;
- Ufficiali M.M. € 1.854.003,37;
- Sottufficiali M.M. € 4.777.821,55;
- Ufficiali A.M. € 2.050.715,24;
- Sottufficiali A.M. € 4.810.653,42.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla seguente verifica:

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	835.635.721,25 €
Avanzo di competenza 2021	24.900.231,59 €
Decremento Residui attivi	- €
Decremento Residui passivi	-6.271.921,51 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	866.807.874,35 €

Il Collegio procede inoltre all'esame della gestione dei residui.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto, per alcuni di essi, anche per anno di formazione. L'Ente ha proceduto anche al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 con determinazioni n. 73,74,75,76,77,78,79 in data 16 marzo 2022 del Capo Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

Il collegio dà atto che i residui passivi stralciati, per un importo complessivo di € 6.271.921,51, sono riferiti essenzialmente all'indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

1. € 632.634,15 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: € 630.622,47 derivante da residui per i cessati dell'anno 2019 rilevatisi insussistenti e € 2.011,68 per Ufficiali in quiescenza deceduti (importi non reversibili);
2. € 2.465.652,02 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: € 2.461.951,96 derivante da residui per i cessati dell'anno 2020 rilevatisi insussistenti e € 3.700,06 per indennità non riscossa a vario titolo;



Relativamente alla situazione patrimoniale e conto economico della Cassa di Previdenza il Collegio rileva:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

Tabella 15

ATTIVITA'	Valori al 31/12/ anno n-1 (2020)		Valori al 31/12/ anno n (2021)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		867.763.869,41 €		886.144.909,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41		25.454.909,41	
Immobilizzazioni Finanziarie	842.540.000,00 €		860.690.000,00 €	
C) Attivo circolante:		55.140.841,46 €		66.992.345,15 €
Rimanenze				
Crediti (residui attivi)	23.037.811,71 €		19.835.299,10 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	32.103.029,75 €		47.157.046,05 €	
D - Ratei e Risconti:		10.036.811,25 €		10.035.764,11 €
Ratei e risconti	10.036.811,25 €		10.035.764,11 €	
TOTALE ATTIVITA'		932.941.522,12 €		963.173.018,67 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		846.562.205,94 €		877.255.190,54 €
Fondo di dotazione	796.363.778,40 €		846.562.205,94 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo economico dell'esercizio	50.198.427,54 €		30.692.984,60 €	
B) - Contributi in conto capitale		0,00		0,00
.....	0,00		0,00	
C)- Fondi per rischi ed oneri		21.704.454,30 €		21.394.628,46 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
E) - Debiti (Residui passivi)		64.674.861,8 €		64.523.199,67 €
F) - Ratei e risconti		0,00		0,00
Ratei e risconti	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		932.941.522,12 €		963.173.018,67 €

Il patrimonio netto, di € 877.255.190,54, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2021, di € 30.692.984,60.

- 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 € 5.844,25;
- **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 stata allegata la scheda sintetica 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:

Tabella 16

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2021	Anno 2020
A) Valore della produzione	106.707.184,99 €	106.846.448,67 €
B) Costi della produzione	105.616.854,42 €	86.485.835,72 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.090.330,57 €	20.360.612,95 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.983.820,57 €	34.204.202,44 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	35.074.151,14 €	54.564.815,39 €
Imposte dell'esercizio	4.381.166,54 €	4.366.387,85 €
Avanzo Economico	30.692.984,60 €	50.198.427,54 €

Il Valore della produzione pari ad €. 106.707.184,99 è così composto:

- €. 100.141.086,24 per entrate correnti, contributi degli iscritti (cod. 1.2.1.2.1);
- €. 1.495,61 per altre entrate correnti - Recupero Assegno Speciale (cod. 3.5.2.3.4.);
- €. 61.641,63 per altre entrate correnti - Recupero indennità non dovute (cod. 3.5.2.3.4.);
- €. 6.271.921,51 relativi alle sottoindicate "insussistenze del passivo", in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, come peraltro già ottemperato dai bilanci consuntivi dell'anno 2018, ricollocati nella sezione A5 del conto economico:
 - €. 632.634,15 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Esercito e Carabinieri;
 - €. 2.465.652,02 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Esercito e Carabinieri;
 - €. 1.670.516,95 per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;
 - €. 220.353,12 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Marina Militare;
 - €. 5.720,37 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Marina Militare;
 - €. 269.394,30 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Aeronautica Militare;
 - €. 1.007.650,60 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Aeronautica Militare.

Sul punto il Collegio precisa che si tratta di residui passivi insussistenti eliminati a seguito del riaccertamento ordinario dei residui eseguito dall'Ufficio di Gestione.

- €. 231.040,00 relativi alle sottoindicate "sopravvenienze attive" derivanti dalle rettifiche di costi imputati nel C.E. 2020 e relativi alla manutenzione straordinaria degli immobili che in applicazione del D.lgs n.139/2015, vede ricollocati nella sezione A5 del conto economico i seguenti importi:
 - €. 130.540,00 per manutenzione straordinaria immobile Terminillo relativo ai Fondi Uff. e Sott.li Marina Militare;

- 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.

Tabella 17

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno n (importo in euro)
Spese per gli organi	-	-	0,00
Studi e consulenze	-	-	0,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	-	-	0,00
Spese per formazione	-	-	0,00
Spese per missioni	-	-	0,00

Il Collegio fa presente inoltre che l'ultima verifica periodica risale al mese di gennaio 2022, Il Collegio prende atto, altresì, che è stata approvata la nuova verifica attuariale per assicurare la sostenibilità futura della gestione dei Fondi nel medio e lungo termine.

Il Collegio, infine, prende atto che la Cassa di Previdenza ha attivato, nel corso del 2021, un nuovo codice I.P.A., tuttavia non collegato né al SICOGE né alla PCC, in quanto i fondi impiegati per i pagamenti delle fatture passive (due nel 2021 e relative alla copertura assicurativa e al codice LEI) sono propri e non provengono da assegnazioni statali.

CONCLUSIONI

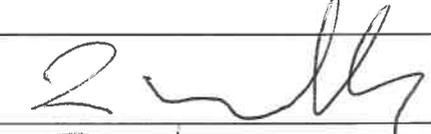
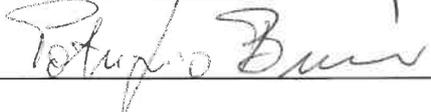
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la 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 per l'esercizio finanziario 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

I membri del Collegio dei Revisori dei conti danno mandato, all'unanimità, al Presidente, Dott. Quirino Cervellini e al Dott. Patrizio Buanne, di sottoscrivere per lo stesso Organo di controllo il presente verbale e di depositare lo stesso presso l'Ufficio di Gestione.

per il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	



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 01.01.2021 - 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 - entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 - uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 - rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	19.402.206,44	19.402.206,44	0,00	18.832.664,52	18.832.664,52
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	437.000,00	874.000,00	437.000,00	437.000,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	567.927,47	1.658.811,89	1.636.104,93	545.220,51	1.558.144,28	1.535.142,80
3.3.3.	Altri interessi attivi	2.685,24	95.932,77	96.654,93	3.407,40	93.135,36	123.405,89
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	32.921,92	29.812,55	29.981,66	33.091,03	4.663,85	5.096,02
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	603.534,63	21.623.763,65	22.038.947,96	1.018.718,94	20.925.608,01	20.496.309,23
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	67.300.000,00	5.300.000,00	0,00	62.000.000,00	5.500.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	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	1.847.194,97	105.410,18	198.170,26	1.939.955,05	364.342,11	151.857,14
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.	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26	63.939.955,05	5.864.342,11	151.857,14
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	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	603.534,63	21.623.763,65	22.038.947,96	1.018.718,94	20.925.608,01	20.496.309,23
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26	63.939.955,05	5.864.342,11	151.857,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	TOTALE DELLE ENTRATE	69.750.729,60	29.532.009,99	24.740.138,39	64.958.858,00	28.865.617,00	22.728.674,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	69.750.729,60	29.532.009,99	24.740.138,39	64.958.858,00	28.865.617,00	22.728.674,34

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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>	71.691,12	209.936,41	207.285,80	69.040,51	199.327,93	204.825,16
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	2.711,80	2.711,80	0,00	1.866,07	1.866,07
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	24.198.069,98	20.180.168,97	15.015.202,14	19.663.725,62	14.940.504,69	15.105.271,34
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	309.735,26	309.735,26	0,00	530.221,64	530.221,64
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	12.043,94	12.043,94	0,00	9.619,15	9.619,15
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	3.538,00	3.538,00	0,00	5.307,00	5.307,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94	19.732.766,13	15.686.846,48	15.857.110,36
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	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	5.300.000,00	5.300.000,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
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	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>	536.985,00	10.275,00	75.421,70	602.131,70	0,00	75.628,34
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70	602.131,70	5.500.000,00	5.575.628,34
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>	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94	19.732.766,13	15.686.846,48	15.857.110,36
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70	602.131,70	5.500.000,00	5.575.628,34
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE DELLE USCITE	26.775.938,72	28.531.245,54	23.361.219,20	22.238.546,53	23.262.513,36	23.438.858,21
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.000.764,45			5.603.103,64	
	TOTALE GENERALE	26.775.938,72	29.532.009,99	23.361.219,20	22.238.546,53	28.865.617,00	23.438.858,21

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 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	19.402.206,44	€	18.832.664,52
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	662.446,70	€	24.699,38
Totale valore della produzione (A)		€ 20.064.653,14		€ 18.857.363,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	18.293,74	€	15.023,22
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	13.413.684,30	€	9.822.156,58
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	6.066.484,67	€	5.118.348,11
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	€	21.850,00	€	21.850,00
14) Oneri diversi di gestione	€	700.000,00	€	-
Totale Costi (B)		€ 20.428.703,07		€ 15.185.768,27
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 364.049,93		€ 3.671.595,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	2.106.047,96	€	2.012.651,30
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	75.421,70	€	75.628,34
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	6.154,82	€	14.022,39
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	198.170,26	€	151.857,14
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 1.977.144,58		€ 1.922.400,11
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 1.613.094,65		€ 5.593.995,74
Imposte dell'esercizio	€	209.936,41	€	199.327,93
AVANZO ECONOMICO		€ 1.403.158,24		€ 5.394.667,81

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)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 19.402.206,44	€ 18.832.664,52	€ 569.541,92
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 662.446,70	€ 24.699,38	€ 637.747,32
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 20.064.653,14	€ 18.857.363,90	€ 1.207.289,24
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 19.498.462,71	€ 14.955.527,91	€ 4.542.934,80
C. VALORE AGGIUNTO	€ 566.190,43	€ 3.901.835,99	-€ 3.335.645,56
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 566.190,43	€ 3.901.835,99	-€ 3.335.645,56
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ 21.850,00	€ 21.850,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 700.000,00	€ -	€ 700.000,00
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 364.049,93	€ 3.671.595,63	-€ 4.035.645,56
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.977.144,58	€ 1.922.400,11	€ 54.744,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.613.094,65	€ 5.593.995,74	-€ 3.980.901,09
Imposte di esercizio	€ 209.936,41	€ 199.327,93	€ 10.608,48
AVANZO ECONOMICO	€ 1.403.158,24	€ 5.394.667,81	-€ 3.991.509,57

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 51.588.487,06	€ 46.193.819,25
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.403.158,24	€ 5.394.667,81
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altra			Totale Patrimonio netto (A)	€ 52.991.645,30	€ 51.588.487,06
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			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	€ 71.691,12	€ 69.040,51
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. 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 titoli	€ 536.985,00	€ 602.131,70
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.022.166,35	€ 3.813.775,99
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 302.861,77	€ 281.011,77
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.961.284,28	€ 4.793.540,01
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 670,56	€ 1.903.625,70
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.968.522,06	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 67.300.000,00	€ 62.000.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 13.056.712,96	€ -
Totale	€ 67.300.000,00	€ 62.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 75.046.853,49	€ 69.746.853,49	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 1.537.801,56
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 1.148.208,22	€ 8.455.263,32
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 9.256.572,01	€ 9.435.063,64
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità accertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità accertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità accertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità accertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità accertati anno 2020	€ 700.000,00	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 36.576,79	€ 235.597,10
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 2.685,24	€ 3.407,40	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 23,00
4) Crediti per indennità non dovute	€ 32.921,92	€ 33.091,03	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 26.167.262,60	€ 21.567.374,32
8) Crediti per fitti	€ -	€ 437.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dettarsi su titoli di Stato	€ -	€ 184,01	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dettarsi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.847.194,97	€ 1.939.955,05	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 1.882.802,13	€ 2.413.637,49			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 6.620.840,09	€ 5.241.920,90			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.620.840,09	€ 5.241.920,90			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.503.842,22	€ 7.855.558,39			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 567.927,47	€ 545.220,51			
2) Risconti attivi	€ 1.769,00	€ 1.769,00			
Totale ratei e risconti (D)	€ 569.696,47	€ 546.989,51			
Totale attivo	€ 84.120.192,18	€ 77.949.401,39	Totale passivo e netto	€ 84.120.192,18	€ 77.949.401,39

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		5.241.920,90
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	23.555.987,10	(3)
- in conto residui	1.184.151,29	(4)
		24.740.138,39 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	12.687.467,61	(1)
- in conto residui	10.673.751,59	(2)
		-23.361.219,20 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		6.620.840,09
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	63.774.706,71	(7)
- dell'esercizio	5.976.022,89	(8)
		69.750.729,60
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	10.932.160,79	(9)
- dell'esercizio	15.843.777,93	(10)
		26.775.938,72
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		49.595.630,97 €

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	4.325.028,12
	al Fondo ripristino investimenti	636.256,16
	Totale parte vincolata	4.961.284,28
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	44.634.346,69
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	44.634.346,69
Totale risultato di amministrazione presunto		49.595.630,97



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €1.403.158,24 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €52.991.645,30 al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.49.595.630,97**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.67.300.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.6.620.840,09**.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti € 19.402.206,44

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 2021, dal personale Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri. (compreso personale Ufficiali Forestali)

€ 19.402.206,44

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 662.446,70

Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:

- € 630.622,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;

2.011,68 € relativo a radiazioni di importi dell'assegno speciale del personale deceduto senza eredi. € 632.634,15

Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive:

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale € 1.495,61

Recupero spese e commisioni bancarie € 0,00

Recupero indennità non dovute € 28.316,94

Recupero imposte e tasse € 0,00

Totale valore della produzione (A) € 20.064.653,14

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 18.293,74

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 3.538,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 2.700,48

Spese bancarie e postali € 11,32

Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00

Restituzione interessi su prestiti € 0,00

Restituzione contributi € 12.043,94

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 13.413.684,30

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 193.287,04

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 13.056.712,96

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 163.684,30

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 6.066.484,67

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.

€ 6.066.484,67

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

Sussidi	€ 0,00
----------------	---------------

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. € 0,00

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	€ 0,00
---------------------------------	---------------

Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide. € 0,00

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	---------------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00
---	---------------

Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio. € 0,00

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00
---	---------------

Il Fondo Rischi su Crediti 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. € 0,00

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamenti spese di manutenzione	€ 21.850,00
---	--------------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili € 21.850,00

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 700.000,00
----------------------------------	---------------------

Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:

Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 700.000,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B)	€ 20.428.703,07
--	------------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 364.049,93
---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		€ 437.000,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 437.000,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 437.000,00	

Interessi su titoli		€ 1.658.811,89
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 1.658.811,89	

Entrate per sottoprezzo		€ 325,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 325,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 9.911,07
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 9.911,07	

Interessi su prestiti concessi		€ 0,00
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 75.421,70
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 75.421,70	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 6.154,82
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 6.154,82	

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale.	€ 0,00	

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 198.170,26
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 198.170,26

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 1.977.144,58
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 209.936,41
-------------------------------	--------------

AVANZO ECONOMICO	€ 1.403.158,24
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.746.853,49
1) Fabbricati	€ 7.746.853,49	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 67.300.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 67.300.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 75.046.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 2.685,24
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 2.685,24	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.847.194,97
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.847.194,97	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 32.921,92
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:		
- erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio per € 32.921,92;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 0,00	€ 32.921,92	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 1.882.802,13

IV. Disponibilità liquide € 6.620.840,09

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso Banca BPM. € 6.620.840,09

Totale attivo circolante (C) € 8.503.642,22

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 567.927,47

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 567.927,47

2) Risconti attivi € 1.769,00

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 1.769,00

Totale ratei e risconti (D) € 569.696,47

TOTALE ATTIVO € 84.120.192,18

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 51.588.487,06

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 1.403.158,24

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 52.991.645,30

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 27.580,04

€ 27.580,04

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 di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 302.861,77

€ 302.861,77

Fondo ammortamento immobili

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri.

€ 4.022.166,35

€ 4.022.166,35

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 71.691,12

€ 71.691,12

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.

€ 0,00

€ 0,00

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

€ 536.985,00

€ 536.985,00

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.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 0,00

€ 0,00

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 4.961.284,28

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 23.498.069,98
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 1.148.208,22	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 9.256.572,01	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 13.056.712,96	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 36.576,79	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 700.000,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 700.000,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 670,56
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 670,56	
Debiti diversi in c/comp.		€ 1.968.522,06
Si riferisce ad importi di competenza da pagare.	€ 1.968.522,06	
Indennità non riscosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		26.167.262,60 €

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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO

€

84.120.192,18

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 567.927,47	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 2.685,24	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 32.921,92	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 67.300.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.847.194,97	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 69.750.729,60

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 71.691,12	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 23.461.493,19	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 700.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 36.576,79	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 536.985,00	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.969.192,62	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 26.775.938,72	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	19.402.206,44	0,00	0,00	0,00	19.402.206,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	437.000,00	0,00	437.000,00	0,00	874.000,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	1.090.884,42	567.927,47	545.220,51	0,00	1.636.104,93
<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>	7.225,83	2.685,24	3.407,40	0,00	10.633,23
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	325,00	0,00	0,00	0,00	325,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	75.421,70	0,00	0,00	0,00	75.421,70
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	10.275,00	0,00	0,00	0,00	10.275,00
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.495,61	0,00	0,00	0,00	1.495,61
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	28.316,94	0,00	169,11	32.921,92	28.486,05
<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 Amm. Centr</i>	0,00	5.300.000,00	0,00	62.000.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	105.410,18	198.170,26	1.741.784,79	198.170,26
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>	2.425.506,17	0,00	0,00	0,00	2.425.506,17
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	56.979,96	0,00	0,00	0,00	56.979,96
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	2.253,57	0,00	0,00	0,00	2.253,57
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	18.028,48	0,00	184,01	0,00	18.212,49
	23.555.987,10	5.976.022,89	1.184.151,29	63.774.706,71	24.740.138,39

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	138.245,29	71.691,12	69.040,51	0,00	207.285,80
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	2.700,48	0,00	0,00	0,00	2.700,48
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	193.287,04	13.056.712,96	8.392.725,82	10.404.780,23	8.586.012,86
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	127.107,51	36.576,79	235.597,10	0,00	362.704,61
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	6.066.484,67	0,00	0,00	0,00	6.066.484,67
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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 legati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	6.154,82	0,00	0,00	0,00	6.154,82
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	198.170,26	0,00	0,00	0,00	198.170,26
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	105.410,18	0,00	0,00	0,00	105.410,18
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>	12.043,94	0,00	0,00	0,00	12.043,94
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>	3.538,00	0,00	0,00	0,00	3.538,00
<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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	10.275,00	75.421,70	526.710,00	75.421,70
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	456.984,11	1.968.522,06	1.900.943,46	670,56	2.357.927,57
<i>Indennità non riscosse</i>	56.979,96	0,00	0,00	0,00	56.979,96
<i>debiti per imposte</i>	2.253,57	0,00	23,00	0,00	2.276,57
<i>Crediti diversi</i>	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
<i>Crediti da dietimi</i>	18.028,48	0,00	0,00	0,00	18.028,48
	12.687.467,61	15.843.777,93	10.673.751,59	10.932.160,79	23.361.219,20

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DINNANZI TRIBUTI CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	3.787.421,70	2.221.557,21	2.636.741,52
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	3.265.421,70	1.754.744,66	1.732.759,86
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	1.565.421,70	95.932,77	96.654,93
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	40.000,00	9.911,07	10.633,23
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	40.000,00	9.911,07	10.633,23
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.525.421,70	86.021,70	86.021,70
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.525.421,70	86.021,70	86.021,70
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	200.000,00	325,00	325,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	125.421,70	75.421,70	75.421,70
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.200.000,00	10.275,00	10.275,00
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	1.495,61	1.495,61
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	50.000,00	28.316,94	28.486,05
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	8.500.000,00	5.405.410,18	198.170,26
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	2.800.000,00	2.425.506,17	2.425.506,17
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	56.979,96	56.979,96
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	15.000,00	2.253,57	2.253,57
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	67,98	67,98
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	120.000,00	18.028,48	18.212,49
E	I	TOTALE ENTRATE		35.872.421,70	29.532.009,99	24.740.138,39

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	22.817.934,77	20.718.134,38	15.550.516,94
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	4.300,00	2.700,48	2.700,48
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,32	11,32
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	IV	<i>Interventi Previdenziali</i>	U.1.04.02.01.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	13.250.000,00	13.250.000,00	8.586.012,86
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	700.000,00	700.000,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	250.000,00	163.684,30	362.704,61
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	6.300.000,00	6.066.484,67	6.066.484,67
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Interventi Assistenziali</i>	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.618.285,91	309.735,26	309.735,26
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.618.285,91	309.735,26	309.735,26
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	1.613.285,91	309.735,26	309.735,26
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.613.285,91	309.735,26	309.735,26
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	200.000,00	6.154,82	6.154,82
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	213.285,91	198.170,26	198.170,26
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.200.000,00	105.410,18	105.410,18
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	345.248,86	3.538,00	3.538,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	337.210,86	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	337.210,86	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	337.210,86	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	8.500.000,00	5.310.275,00	5.375.421,70
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	2.800.000,00	2.425.506,17	2.357.927,57
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	56.979,96	56.979,96
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	15.000,00	2.276,57	2.276,57
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	67,98	67,98
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	120.000,00	18.028,48	18.028,48
U	I	TOTALE USCITE		35.502.934,77	28.531.245,54	23.361.219,20



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 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	23.035.884,98	23.035.884,98	0,00	23.793.303,92	23.793.303,92
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
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	1.395.187,99	4.608.372,17	4.603.025,44	1.389.841,26	4.517.947,51	4.542.779,51
3.3.3.	Altri interessi attivi	949,56	189.458,31	191.944,32	3.435,57	579.012,04	591.164,30
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	354.439,77	3.395,71	6.181,85	357.225,91	44.441,49	44.944,95
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	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59	1.750.502,74	28.934.704,96	28.972.192,68
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	103.800.000,00	0,00	0,00	103.800.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00
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	671.584,11	0,00	293.161,70	964.745,81	286.284,29	328.520,74
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.	104.471.584,11	0,00	293.161,70	104.764.745,81	5.286.284,29	2.828.520,74
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	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59	1.750.502,74	28.934.704,96	28.972.192,68
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	104.471.584,11	0,00	293.161,70	104.764.745,81	5.286.284,29	2.828.520,74
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	TOTALE DELLE ENTRATE	106.222.161,43	28.567.177,11	28.877.994,60	106.532.978,92	34.795.904,86	32.541.407,94
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.713.920,06			0,00	
	TOTALE GENERALE	106.222.161,43	30.281.097,17	28.877.994,60	106.532.978,92	34.795.904,86	32.541.407,94

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	174.647,38	577.236,31	577.214,33	174.625,40	600.425,78	607.191,50
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11,33	11,33	0,00	2.659,58	2.659,58
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.133.033,35	28.653.381,21	28.608.820,23	9.550.424,33	25.505.656,44	22.723.507,82
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	293.161,70	293.161,70	0,00	619.806,74	619.806,74
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	27.240,68	27.240,68	0,00	814,56	814,56
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	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27	9.725.049,73	26.729.363,10	23.953.980,20
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	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	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	0,00	191.934,60
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	5.000.000,00	5.191.934,60
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	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27	9.725.049,73	26.729.363,10	23.953.980,20
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	5.000.000,00	5.191.934,60
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE DELLE USCITE	7.881.612,44	30.281.097,17	30.424.254,18	10.490.421,47	32.304.278,71	29.752.235,01
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			2.491.626,15	
	TOTALE GENERALE	7.881.612,44	30.281.097,17	30.424.254,18	10.490.421,47	34.795.904,86	29.752.235,01

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 (ENTRATE)

Table with columns: CONTO, DENOMINAZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, and TOTALE DEI RES. ATTIVI DELL'ESERC. DENEG. PERC. I table contains detailed financial data for various accounts, including contributions, expenses, and balances.

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(ISPESE)

Table with columns: CODICE, DESCRIZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CASSA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, TOTALE DEI RESIDUI. Rows include categories like SPESE CORRETTIVE, ACQUISTO DI BENI E SERVIZI, TRATTAMENTI CORRETTIVI, and INVESTIMENTI PER L'ACQUISTO DI TERRENI.

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 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 23.035.884,98		€ 23.793.303,92
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.469.047,73		€ 3.222.600,64
Totale valore della produzione (A)		€ 25.504.932,71		€ 27.015.904,56
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 27.252,01		€ 3.474,14
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 28.653.381,21		€ 25.505.656,44
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)		€ 28.680.633,22		€ 25.509.130,58
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.175.700,51		€ 1.506.773,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.612.917,32		€ 4.905.024,95
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 184.913,16		€ 191.934,60
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 5.001,71
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 293.161,70		€ 328.520,74
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 4.504.668,78		€ 4.763.437,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 1.328.968,27		€ 6.270.211,08
Imposte dell'esercizio		€ 577.236,31		€ 600.425,78
AVANZO ECONOMICO		€ 751.731,96		€ 5.669.785,30

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)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 23.035.884,98	€ 23.793.303,92	-€ 757.418,94
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.469.047,73	€ 3.222.600,64	-€ 753.552,91
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.504.932,71	€ 27.015.904,56	-€ 1.510.971,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 28.680.633,22	€ 25.509.130,58	€ 3.171.502,64
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.504.668,78	€ 4.763.437,10	-€ 258.768,32
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.328.968,27	€ 6.270.211,08	-€ 4.941.242,81
Imposte di esercizio	€ 577.236,31	€ 600.425,78	-€ 23.189,47
AVANZO ECONOMICO	€ 751.731,96	€ 5.669.785,30	-€ 4.918.053,34

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 101.733.991,38	€ 96.064.206,08
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 751.731,96	€ 5.669.785,30
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 102.485.723,34	€ 101.733.991,38
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			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	€ 174.647,38	€ 174.625,40
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 263.928,91	€ 263.928,91
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni 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	€ 570.538,49	€ 755.451,65
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)	€ 1.305.421,42	€ 1.490.312,60
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 3.200,00	€ 3.200,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ 6.689,42
3) Titoli del debito pubblico	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 193,22	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 7.095.894,34	€ -
Totale	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 36.089,53
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 35.678,88	€ 9.452.437,52
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riavanzati e Indennità anni precedenti	€ 1.460,13	€ 61.897,28
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 949,56	€ 3.435,57	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 30,67
4) Crediti per indennità non dovute	€ 354.439,77	€ 357.225,91	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ 17.485,02	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.136.426,57	€ 9.560.344,42
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 245,35	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 671.584,11	€ 964.745,81	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ 1.026.973,44	€ 1.343.137,66			
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	€ 4.705.409,90	€ 6.251.669,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.705.409,90	€ 6.251.669,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.732.383,34	€ 7.594.807,14			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.395.187,99	€ 1.389.841,26			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.395.187,99	€ 1.389.841,26			
Totale attivo	€ 110.927.571,33	€ 112.784.648,40	Totale passivo e netto	€ 110.927.571,33	€ 112.784.648,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			6.251.669,48
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	27.171.039,56	(3)	
- in conto residui	1.706.955,04	(4)	
			28.877.994,60 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	23.008.902,10	(1)	
- in conto residui	7.415.352,08	(2)	
			-30.424.254,18 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.705.409,90
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	104.826.023,88	(7)	
- dell'esercizio	1.396.137,55	(8)	
			106.222.161,43
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	609.417,37	(9)	
- dell'esercizio	7.272.195,07	(10)	
			7.881.612,44
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			103.045.958,89 €

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	1.305.421,42
	Totale parte vincolata	1.305.421,42
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	101.740.537,47
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	101.740.537,47
Totale risultato di amministrazione presunto		103.045.958,89



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €**751.731,96** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €**102.485.723,34** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €**103.045.958,89**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a €**103.800.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €**4.705.409,90**.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti € 23.035.884,98

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 2021, dal personale Marescialli e Sergenti dell'Esercito Italiano e Marescialli dell'Arma dei Carabinieri. (compreso Forestali)

€ 23.035.884,98

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 2.469.047,73

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:

- € 2.461.951,96 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;

- 3.700,06 € relativo a radiazione di indennità privi di eredi. € 2.465.652,02

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari -

sopravvenienze attive: € 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale € 0,00

Recupero spese e commissisoni bancarie € 0,00

Recupero indennità non dovute € 3.395,71

Recupero imposte e tasse € 0,00

Totale valore della produzione (A) € 25.504.932,71

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 27.252,01

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 0,00

Spese bancarie e postali € 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00

Restituzione interessi su prestiti € 0,00

Restituzione contributi € 27.240,68

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 28.653.381,21

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 21.360.075,67

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 7.095.894,34

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 191.888,85

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 5.522,35

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€ 0,00

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
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.		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce all'ammortamento relativi agli immobili di proprietà pari a 2,5% dei valori degli immobili iscritti a bilancio.		€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.		€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 28.680.633,22

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	3.175.700,51
---	-----------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		€ 0,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 0,00	

Interessi su titoli		€ 4.608.372,17
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 4.608.372,17	

Entrate per sottoprezzo		€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 4.545,15
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 4.545,15	

Interessi su prestiti concessi		€ 0,00
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 184.913,16
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 184.913,16	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00	

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 0,00
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 0,00	

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale.	€ 0,00	

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 293.161,70
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 293.161,70

Totale proventi e oneri finanziari (C) € 4.504.668,78

Imposte dell'esercizio € 577.236,31

AVANZO ECONOMICO € 751.731,96

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 103.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.		€ 103.800.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 103.800.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.		€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 949,56
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.		€ 949,56
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 671.584,11
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 671.584,11
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute		€ 354.439,77
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:		
- erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio per € 353.689,77;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 750,00.		€ 354.439,77
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.		€ 0,00

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 1.026.973,44

IV. Disponibilità liquide € 4.705.409,90

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 4.705.409,90

Totale attivo circolante (C) € 5.732.383,34

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 1.395.187,99

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 1.395.187,99

2) Risconti attivi € 0,00

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 1.395.187,99

TOTALE ATTIVO € 110.927.571,33

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 101.733.991,38
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 751.731,96
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 102.485.723,34

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	€ 0,00
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali Marina Militare.	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 174.647,38
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 174.647,38
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
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.	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 570.538,49
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 570.538,49
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
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.	€ 0,00
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
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.	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.305.421,42

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 7.133.033,35
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 35.678,88
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 7.095.894,34
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 1.460,13
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 2016	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 0,00
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.	€ 0,00
Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 0,00
Debiti diversi	€ 3.200,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 3.200,00
Debiti diversi in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 0,00
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimesa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 193,22
Si riferisce all'indennità Supplementare da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 193,22
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00
Debiti per manutenzione immobili	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00
Totale debiti (E)	7.136.426,57 €

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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO €

110.927.571,33

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 174.647,38	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.131.573,22	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 1.460,13	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 570.538,49	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 3.200,00	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 193,22	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 7.881.612,44	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 1.395.187,99	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 949,56	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 354.439,77	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 103.800.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 671.584,11	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 106.222.161,43

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

**IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO**



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	23.035.884,98	0,00	0,00	0,00	23.035.884,98
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	3.213.184,18	1.395.187,99	1.389.841,26	0,00	4.603.025,44
<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>	3.595,59	949,56	3.435,57	0,00	7.031,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	184.913,16	0,00	0,00	0,00	184.913,16
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	3.395,71	0,00	2.786,14	354.439,77	6.181,85
<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 Amm. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	103.800.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	293.161,70	671.584,11	293.161,70
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>	446,49	0,00	0,00	0,00	446,49
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	49.466,79	0,00	0,00	0,00	49.466,79
<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 div</i>	680.152,66	0,00	17.485,02	0,00	697.637,68
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	245,35	0,00	245,35
	27.171.039,56	1.396.137,55	1.706.955,04	104.826.023,88	28.877.994,60

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	402.588,93	174.647,38	174.625,40	0,00	577.214,33
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.360.075,67	7.095.894,34	6.990.896,21	35.678,88	28.350.971,88
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplern. anni precedenti</i>	190.428,72	1.460,13	61.897,28	0,00	252.326,00
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	5.522,35	0,00	0,00	0,00	5.522,35
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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 tit-eserc.Fut.</i>	293.161,70	0,00	0,00	0,00	293.161,70
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-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>	27.240,68	0,00	0,00	0,00	27.240,68
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz 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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	184.913,16	570.538,49	184.913,16
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	446,49	0,00	0,00	3.200,00	446,49
<i>Indennità non rimosse</i>	49.273,57	193,22	2.989,36	0,00	52.262,93
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	30,67	0,00	30,67
<i>Crediti diversi</i>	680.152,66	0,00	0,00	0,00	680.152,66
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23.008.902,10	7.272.195,07	7.415.352,08	609.417,37	30.424.254,18

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI NAT. TRIBUT. E CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.00.000</i>	<i>23.450.000,00</i>	<i>23.035.884,98</i>	<i>23.035.884,98</i>
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.02.000</i>	<i>23.450.000,00</i>	<i>23.035.884,98</i>	<i>23.035.884,98</i>
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.02.001</i>	<i>23.450.000,00</i>	<i>23.035.884,98</i>	<i>23.035.884,98</i>
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	6.627.354,55	4.801.226,19	4.801.157,61
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	<i>E.3.01.03.00.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	<i>E.3.01.03.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	<i>E.3.01.03.02.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	6.627.354,55	4.797.830,48	4.794.969,76
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.00.000</i>	<i>4.800.000,00</i>	<i>4.608.372,17</i>	<i>4.603.025,44</i>
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.01.000</i>	<i>4.800.000,00</i>	<i>4.608.372,17</i>	<i>4.603.025,44</i>
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	<i>E.3.03.02.01.001</i>	<i>4.800.000,00</i>	<i>4.608.372,17</i>	<i>4.603.025,44</i>
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	<i>E.3.03.02.02.999</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	<i>E.3.03.02.02.999.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	<i>E.3.03.02.02.999.2</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	III	Altri Interessi attivi	E.3.03.03.00.000	1.827.354,55	189.458,31	191.944,32
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	<i>E.3.03.03.04.000</i>	<i>40.000,00</i>	<i>4.545,15</i>	<i>7.031,16</i>
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	<i>E.3.03.03.04.001</i>	<i>40.000,00</i>	<i>4.545,15</i>	<i>7.031,16</i>
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	<i>E.3.03.03.99.000</i>	<i>1.787.354,55</i>	<i>184.913,16</i>	<i>184.913,16</i>
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministr. Centrali</i>	<i>E.3.03.03.99.001</i>	<i>1.787.354,55</i>	<i>184.913,16</i>	<i>184.913,16</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	<i>E.3.03.03.99.001.1</i>	<i>400.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	<i>E.3.03.03.99.001.2</i>	<i>287.354,55</i>	<i>184.913,16</i>	<i>184.913,16</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	<i>E.3.03.03.99.001.3</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	<i>E.3.03.03.99.999</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	<i>E.3.03.03.99.999.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	<i>E.3.03.03.99.999.2</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	<i>E.3.05.02.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	<i>E.3.05.02.02.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	<i>E.3.05.02.03.000</i>	<i>25.000,00</i>	<i>3.395,71</i>	<i>6.181,85</i>
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	<i>E.3.05.02.03.004</i>	<i>25.000,00</i>	<i>3.395,71</i>	<i>6.181,85</i>
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	<i>E.3.05.02.03.004.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	<i>E.3.05.02.03.004.2</i>	<i>25.000,00</i>	<i>3.395,71</i>	<i>6.181,85</i>
E	V	<i>Entr. da rimb., recuper., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	<i>E.3.05.02.03.005</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	<i>E.3.05.99.99.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	<i>E.3.05.99.99.999</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	4.600.000,00	0,00	293.161,70
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	<i>E.5.01.04.00.000</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	<i>E.5.01.04.01.000</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	<i>E.5.01.04.01.001</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	<i>E.5.03.02.00.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	<i>E.5.03.02.01.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	<i>E.5.03.02.01.001</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	<i>E.5.04.01.00.000</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>293.161,70</i>
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	<i>E.5.04.01.01.000</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>293.161,70</i>
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	<i>E.5.04.01.01.001</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>293.161,70</i>
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	<i>E.5.04.01.01.001.1</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>293.161,70</i>
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	<i>E.9.01.99.00.000</i>	<i>2.372.500,00</i>	<i>730.065,94</i>	<i>747.796,31</i>
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	<i>E.9.01.99.99.000</i>	<i>2.372.500,00</i>	<i>730.065,94</i>	<i>747.796,31</i>
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	<i>E.9.01.99.99.999</i>	<i>2.372.500,00</i>	<i>730.065,94</i>	<i>747.796,31</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	<i>E.9.01.99.99.999.1</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>446,49</i>	<i>446,49</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.2</i>	<i>250.000,00</i>	<i>49.466,79</i>	<i>49.466,79</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.3</i>	<i>12.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.4</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>680.152,66</i>	<i>697.637,68</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.5</i>	<i>110.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>245,35</i>
E	I	TOTALE ENTRATE		37.074.854,55	28.567.177,11	28.877.994,60

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SESE CORREN TI	U.1.00.00.00.000	34.491.639,28	29.951.031,23	29.506.448,27
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	5.500,00	11,33	11,33
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	5.500,00	11,33	11,33
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	5.500,00	11,33	11,33
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	5.400,00	0,00	0,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	31.398.750,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	31.398.750,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	31.380.000,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	31.380.000,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	31.000.000,00	28.455.970,01	28.350.971,88
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	350.000,00	191.888,85	252.326,00
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	30.000,00	5.522,35	5.522,35
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	18.750,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	18.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.858.160,62	293.161,70	293.161,70
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.858.160,62	293.161,70	293.161,70
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	1.853.160,62	293.161,70	293.161,70
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.853.160,62	293.161,70	293.161,70
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	400.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	353.160,62	293.161,70	293.161,70
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.100.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.3	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	514.228,66	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	509.728,66	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	509.728,66	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	509.728,66	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	4.900.000,00	0,00	184.913,16
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	3.500.000,00	0,00	0,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	446,49	446,49
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	49.466,79	52.262,93
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	12.500,00	0,00	30,67
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	680.152,66	680.152,66
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	110.000,00	0,00	0,00
U	I	TOTALE USCITE		41.464.139,28	30.281.097,17	30.424.254,18



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- j. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	29.829.184,94	29.829.184,94	0,00	29.290.393,78	29.290.393,78
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
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	5.417.187,93	20.954.995,97	21.020.265,21	5.482.457,17	20.681.561,92	20.617.871,38
3.3.3.	Altri interessi attivi	9.109,44	740.900,26	739.556,37	7.765,55	719.727,62	753.406,83
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	66.580,91	28.436,29	29.147,14	67.291,76	1.470,65	1.746,04
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	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66	5.557.514,48	50.693.153,97	50.663.418,03
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	492.800.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00	489.000.000,00	19.100.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	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	11.213.671,30	143.175,83	1.915.273,78	12.985.769,25	1.144.677,78	1.739.594,65
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.	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78	501.985.769,25	20.244.677,78	1.739.594,65
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	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66	5.557.514,48	50.693.153,97	50.663.418,03
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78	501.985.769,25	20.244.677,78	1.739.594,65
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	TOTALE DELLE ENTRATE	509.506.549,58	62.610.467,35	60.648.133,82	507.544.216,05	71.694.818,22	53.182.038,35
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	509.506.549,58	62.610.467,35	60.648.133,82	507.544.216,05	71.694.818,22	53.182.038,35

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	679.519,00	2.634.874,97	2.642.684,20	687.328,23	2.592.386,39	2.593.683,76
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	5.472,71	5.472,71	0,00	9.063,23	9.063,23
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.062.934,92	29.843.982,33	30.368.149,10	9.240.375,83	24.337.651,98	23.029.966,75
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.066.833,78	2.066.833,78	0,00	2.911.671,45	2.911.671,45
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	400,61	400,61	0,00	2.670,41	2.670,41
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	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40	9.927.704,06	29.853.443,46	28.547.055,60
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	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	10.800.000,00	10.800.000,00	0,00	19.100.000,00	19.100.000,00
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	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	3.474.122,69	27.907,13	687.818,64	4.134.034,20	0,00	692.100,35
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64	4.134.034,20	19.100.000,00	19.792.100,35
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	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40	9.927.704,06	29.853.443,46	28.547.055,60
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64	4.134.034,20	19.100.000,00	19.792.100,35
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE DELLE USCITE	11.216.866,41	45.493.245,59	46.721.679,82	14.115.817,59	49.710.429,93	49.240.350,60
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		17.117.221,76			21.984.388,29	
	TOTALE GENERALE	11.216.866,41	62.610.467,35	46.721.679,82	14.115.817,59	71.694.818,22	49.240.350,60

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										TOTALI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
			ESBORSI					RISORSE					RISULTATO	DA PAGARE	DA PAGARE	TOTALI	IN PR	IN PR	IN PR	IN PR	IN PR	IN PR	IN PR	IN PR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																			11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.829.184,94		€ 29.290.393,78
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.698.953,24		€ 1.416.777,53
Totale valore della produzione (A)		€ 31.528.138,18		€ 30.707.171,31
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 5.873,32		€ 11.733,64
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 29.843.982,33		€ 24.337.651,98
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. E1 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)		€ 29.849.855,65		€ 24.349.385,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 1.678.282,53		€ 6.357.785,69
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 20.980.170,46		€ 20.709.189,19
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 687.818,64		€ 692.100,35
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 8.384,17		€ 27.399,02
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.915.273,78		€ 1.739.594,65
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 19.744.331,15		€ 19.634.295,87
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 21.422.613,68		€ 25.992.081,56
Imposte dell'esercizio		€ 2.634.874,97		€ 2.592.386,39
AVANZO ECONOMICO		€ 18.787.738,71		€ 23.399.695,17

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 29.829.184,94	€ 29.290.393,78	€ 538.791,16
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.698.953,24	€ 1.416.777,53	€ 282.175,71
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 31.528.138,18	€ 30.707.171,31	€ 820.966,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 29.849.855,65	€ 24.349.385,62	€ 5.500.470,03
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.744.331,15	€ 19.634.295,87	€ 110.035,28
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 21.422.613,68	€ 25.992.081,56	-€ 4.569.467,88
Imposte di esercizio	€ 2.634.874,97	€ 2.592.386,39	€ 42.488,58
AVANZO ECONOMICO	€ 18.787.738,71	€ 23.399.695,17	-€ 4.611.956,46

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 501.667.623,13	€ 478.267.927,96
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 18.787.738,71	€ 23.399.695,17
9) Altre			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 520.455.361,84	€ 501.667.623,13
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi			Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 679.519,00	€ 687.328,23
7) Altri beni			2) per imposte	€ 126.691,51	€ 126.691,51
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo ai credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.474.122,69	€ 4.134.034,20
b) imprese collegate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
d) altre imprese			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
e) altri enti			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
2) Crediti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.325.565,50	€ 4.993.286,24
a) verso imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			1) Debiti diversi	€ -	€ 17.485,02
d) verso altri			2) Debiti diversi in c/comp	€ 0,53	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	3) indennità non riscosse	€ 94,75	€ 36.477,77
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 194,52	€ -
Totale	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 7.043.189,02	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 11.019,20
I. Rimanenze			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 12.887,36
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 14.329,12	€ 9.002.886,28
3) lavori in corso			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 5.416,78	€ 213.582,99
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 9.109,44	€ 7.765,55	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 66.580,91	€ 67.291,76	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 116,54
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.063.224,72	€ 9.294.455,16
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 932,32	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 11.213.671,30	€ 12.985.769,25	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 11.289.361,65	€ 13.061.758,88	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	€ 22.337.602,48	€ 8.411.148,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 22.337.602,48	€ 8.411.148,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 33.628.964,13	€ 21.472.907,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 5.417.187,93	€ 5.482.457,17			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 5.417.187,93	€ 5.482.457,17			
Totale attivo	€ 531.844.152,06	€ 515.955.364,53	Totale passivo e netto	€ 531.844.152,06	€ 515.955.364,53

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			8.411.148,48
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	46.240.994,15	(3)	
- in conto residui	14.407.139,67	(4)	
			60.648.133,82 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	37.741.835,14	(1)	
- in conto residui	8.979.844,68	(2)	
			-46.721.679,82 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			22.337.602,48
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	493.137.076,38	(7)	
- dell'esercizio	16.369.473,20	(8)	
			509.506.549,58
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	3.465.455,96	(9)	
- dell'esercizio	7.751.410,45	(10)	
			11.216.866,41
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			520.627.285,65 €

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

Parte vincolata:		
al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi e oneri		4.325.565,50
al Fondo ripristino investimenti		4.325.565,50
Totale parte vincolata		4.325.565,50
Parte disponibile:		
parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		516.301.720,15
Parte disponibile rimanente		516.301.720,15
Totale parte disponibile		516.301.720,15
Totale risultato di amministrazione presunto		520.627.285,65



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.18.787.738,71** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.520.455.361,84** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €520.627.285,65.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a €492.800.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €22.337.602,48.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti	€ 29.829.184,94
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 2021, dal personale Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri. (compreso Forestali)	€ 29.829.184,94

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 1.698.953,24
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 1.653.274,14 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020; - 17.242,81 € relativo a radiazioni di indennità privi di eredi	€ 1.670.516,95
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive:	€ 0,00
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commisioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 28.436,29
Recupero imposte e tasse	€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 31.528.138,18

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 5.873,32
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 5.461,38
Spese bancarie e postali	€ 11,33
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 400,61

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 29.843.982,33
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021	€ 22.517.099,39
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021	€ 7.043.189,02
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021	€ 256.203,06
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 27.490,86

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€ 0,00
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€ 0,00

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
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.		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce alle rate di ammortamento relativi agli immobili di proprietà pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.		€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamenti spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 29.849.855,65

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 1.678.282,53
---	-----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€ 0,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Interessi su titoli	€ 20.954.995,97
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 20.954.995,97

Entrate per sottoprezzo	€ 892,87
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 892,87

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 24.281,62
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 24.281,62

Interessi su prestiti concessi	€ 0,00
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 687.818,64
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 687.818,64

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali	€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 8.384,17
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 8.384,17

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale.	€ 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 1.915.273,78
----------------------	----------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 1.915.273,78

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 19.744.331,15
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 2.634.874,97
-------------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO	€ 18.787.738,71
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00
2) Hardware	€ 0,00
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ 492.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021	€ 492.800.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 492.800.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi	
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	
Credito per contributi	€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00
Crediti per fitti da immobili	€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022	€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.	€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/c	€ 9.109,44
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 9.109,44
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 11.213.671,30
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 11.213.671,30
Credito verso altri	
Crediti per prestiti	€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00
Crediti per indennità non dovute	€ 66.580,91
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	
- erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio per € 53.993,10;	
- erogate e non dovute altre indennità per € 12,587,81.	€ 66.580,91
Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 11.289.361,65

IV. Disponibilità liquide € 22.337.602,48

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 22.337.602,48

Totale attivo circolante (C) € 33.626.964,13

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 5.417.187,93

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 5.417.187,93

2) Risconti attivi € 0,00

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 5.417.187,93

TOTALE ATTIVO € 531.844.152,06

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 501.667.623,13

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 18.787.738,71

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 520.455.361,84

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.

€ 126.691,51

€ 126.691,51

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.

€ 45.232,30

€ 45.232,30

Fondo manutenzione e lavori immobili

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 0,00

€ 0,00

Fondo ammortamento immobili

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.

€ 0,00

€ 0,00

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 679.519,00

€ 679.519,00

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.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 3.474.122,69

€ 3.474.122,69

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.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 0,00

€ 0,00

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 4.325.565,50

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 7.062.934,92
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 14.329,12	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 7.043.189,02	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 5.416,78	
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 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.		
	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,53
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.		
	€ 0,53	
Indennità non riscosse		€ 94,75
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 94,75	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 194,52
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 194,52	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.		
	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.		
	€ 0,00	
Totale debiti (E)		7.063.224,72 €

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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO

€

531.844.152,06

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 5.417.187,93	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.109,44	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 66.580,91	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 492.800.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 11.213.671,30	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 509.506.549,58

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

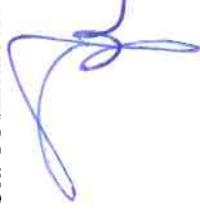
Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 679.519,00	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.057.518,14	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 5.416,78	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 3.474.122,69	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 0,53	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 289,27	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine

Totale residui passivi al 31.12.2021 € 11.216.866,41

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

**IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO**



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	29.829.184,94	0,00	0,00	0,00	29.829.184,94
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noteggi 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. Ammin. Cent</i>	15.537.808,04	5.417.187,93	5.482.457,17	0,00	21.020.265,21
<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>	15.172,18	9.109,44	7.765,55	0,00	22.937,73
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	892,87	0,00	0,00	0,00	892,87
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	687.818,64	0,00	0,00	0,00	687.818,64
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	27.907,13	0,00	0,00	0,00	27.907,13
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	28.436,29	0,00	710,85	66.580,91	29.147,14
<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 Amm. Centr</i>	0,00	10.800.000,00	7.000.000,00	482.000.000,00	7.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	143.175,83	1.915.273,78	11.070.495,47	1.915.273,78
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>	0,53	0,00	0,00	0,00	0,53
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	80.411,25	0,00	0,00	0,00	80.411,25
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	3.706,92	0,00	0,00	0,00	3.706,92
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	29.655,36	0,00	932,32	0,00	30.587,68
	46.240.994,15	16.369.473,20	14.407.139,67	493.137.076,38	60.648.133,82

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	1.955.355,97	679.519,00	687.328,23	0,00	2.642.684,20
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	5.461,38	0,00	0,00	0,00	5.461,38
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	22.517.099,39	7.043.189,02	7.359.189,58	14.329,12	29.876.288,97
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	255.602,81	600,25	208.766,46	4.816,53	464.369,27
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	27.490,86	0,00	0,00	0,00	27.490,86
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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>	8.384,17	0,00	0,00	0,00	8.384,17
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	1.915.273,78	0,00	0,00	0,00	1.915.273,78
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	143.175,83	0,00	0,00	0,00	143.175,83
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>	400,61	0,00	0,00	0,00	400,61
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	10.800.000,00	0,00	0,00	0,00	10.800.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	27.907,13	687.818,64	3.446.215,56	687.818,64
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,53	17.485,02	0,00	17.485,02
<i>Indennità non riscosse</i>	80.216,73	194,52	19.140,21	94,75	99.356,94
<i>debiti per imposte</i>	3.706,92	0,00	116,54	0,00	3.823,46
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	29.655,36	0,00	0,00	0,00	29.655,36
	37.741.835,14	7.751.410,45	8.979.844,68	3.465.455,96	46.721.679,82

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI ENTRA TRIBUTARIE - CONTRIBUTIVA E PREVID.	E.1.00.00.00.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
D	I	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	29.052.818,64	21.724.332,52	21.788.968,72
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	29.012.818,64	21.695.896,23	21.759.821,58
E	III	<i>Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	21.750.000,00	20.954.995,97	21.020.265,21
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	21.750.000,00	20.954.995,97	21.020.265,21
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	21.750.000,00	20.954.995,97	21.020.265,21
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	7.262.818,64	740.900,26	739.556,37
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	75.000,00	24.281,62	22.937,73
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	75.000,00	24.281,62	22.937,73
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	7.187.818,64	716.618,64	716.618,64
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	7.187.818,64	716.618,64	716.618,64
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	400.000,00	892,87	892,87
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	887.818,64	687.818,64	687.818,64
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	5.900.000,00	27.907,13	27.907,13
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	37.400.000,00	10.943.175,83	8.915.273,78
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	31.500.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	31.500.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
D	I	ENTRATE PER CONTO DIVERSE E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,53	0,53
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	80.411,25	80.411,25
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	73.750,00	3.706,92	3.706,92
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	590.000,00	29.655,36	30.587,68
E	I	TOTALE ENTRATE		99.466.568,64	62.610.467,35	60.648.133,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	44.063.223,91	34.551.564,40	35.083.540,40
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	20.800,00	5.461,38	5.461,38
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	32.315.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	32.315.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	IV	<i>Interventi Previdenziali</i>	U.1.04.02.01.000	32.290.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	32.290.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	31.850.000,00	29.560.288,41	29.876.288,97
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	400.000,00	256.203,06	464.369,27
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	40.000,00	27.490,86	27.490,86
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Interventi Assistenziali</i>	U.1.04.02.02.000	25.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	25.000,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	8.251.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	8.251.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	8.246.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	8.246.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	400.000,00	8.384,17	8.384,17
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	1.946.643,26	1.915.273,78	1.915.273,78
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	5.900.000,00	143.175,83	143.175,83
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	400,61	400,61
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	20.000,00	400,61	400,61
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	20.000,00	400,61	400,61
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	400,61	400,61
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	20.000,00	400,61	400,61
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	655.680,65	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	651.180,65	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	651.180,65	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	651.180,65	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO-CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	37.400.000,00	10.827.907,13	11.487.818,64
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	I	USCITE PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,53	17.485,02
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	80.411,25	99.356,94
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	73.750,00	3.706,92	3.823,46
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	590.000,00	29.655,36	29.655,36
U	I	TOTALE USCITE		84.376.973,91	45.493.245,59	46.721.679,82



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)
Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.395.309,01	3.395.309,01	0,00	3.227.849,77	3.227.849,77
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	531.268,00	531.268,00	0,00	531.268,00	531.268,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	103.699,39	300.906,55	297.642,87	100.435,71	273.349,29	271.746,29
3.3.3.	Altri interessi attivi	701,68	13.316,67	13.385,15	770,16	15.277,32	23.858,85
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	35,32	35,32
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	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03	101.205,87	4.047.779,70	4.054.758,23
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	11.200.000,00	600.000,00	0,00	10.600.000,00	1.250.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	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	126.784,62	23.866,47	21.380,52	124.298,67	71.759,41	9.043,33
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.	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52	10.724.298,67	1.321.759,41	9.043,33
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	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03	101.205,87	4.047.779,70	4.054.758,23
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52	10.724.298,67	1.321.759,41	9.043,33
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	TOTALE DELLE ENTRATE	11.431.185,69	4.895.410,50	4.289.796,82	10.825.572,01	5.398.079,45	4.092.578,14
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.431.185,69	4.895.410,50	4.289.796,82	10.825.572,01	5.398.079,45	4.092.578,14

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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>	13.146,87	43.620,34	43.230,19	12.756,72	40.677,84	43.210,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	323,96	323,96	0,00	675,43	675,43
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	7.667.696,93	3.150.727,28	2.853.355,63	7.590.678,40	2.621.023,03	2.582.059,75
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	46.640,52	46.640,52	0,00	82.021,98	82.021,98
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	4.645,50	4.645,50	0,00	4.645,50	4.645,50
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	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80	7.603.435,12	2.749.043,78	2.712.613,45
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	65.270,00	65.270,00	65.270,00	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	600.000,00	600.000,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
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	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>	81.400,29	0,00	10.677,05	92.077,34	0,00	10.706,30
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	81.400,29	600.000,00	675.947,05	157.347,34	1.315.270,00	1.260.706,30
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>	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80	7.603.435,12	2.749.043,78	2.712.613,45
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	81.400,29	600.000,00	675.947,05	157.347,34	1.315.270,00	1.260.706,30
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE DELLE USCITE	7.771.401,75	3.876.701,40	3.665.622,43	7.780.675,90	4.092.854,12	4.004.787,02
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.018.709,10			1.305.225,33	
	TOTALE GENERALE	7.771.401,75	4.895.410,50	3.665.622,43	7.780.675,90	5.398.079,45	4.004.787,02

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.395.309,01	€	3.227.849,77
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	285.623,12	€	35,32
Totale valore della produzione (A)	€	3.680.932,13	€	3.227.885,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	4.969,46	€	5.320,93
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	3.150.727,28	€	2.621.023,03
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	€	254.559,02	€	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	€	26.563,40	€	26.563,40
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	3.436.819,16	€	2.905.834,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	244.112,97	€	322.050,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	834.814,17	€	809.188,31
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	10.677,05	€	10.706,30
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	1.393,53	€	1.219,24
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	21.380,52	€	9.043,33
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	822.717,17	€	809.632,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)	€	1.066.830,14	€	1.131.682,50
Imposte dell'esercizio	€	43.620,34	€	40.677,84
AVANZO ECONOMICO	€	1.023.209,80	€	1.091.004,66

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 3.395.309,01	€ 3.227.849,77	€ 167.459,24
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 285.623,12	€ 35,32	€ 285.587,80
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.680.932,13	€ 3.227.885,09	€ 453.047,04
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.155.696,74	€ 2.626.343,96	€ 529.352,78
C. VALORE AGGIUNTO	€ 525.235,39	€ 601.541,13	-€ 76.305,74
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 525.235,39	€ 601.541,13	-€ 76.305,74
Ammortamenti	€ 254.559,02	€ 252.927,27	€ 1.631,75
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 26.563,40	€ 26.563,40	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 244.112,97	€ 322.050,46	-€ 77.937,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 822.717,17	€ 809.632,04	€ 13.085,13
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.066.830,14	€ 1.131.682,50	-€ 64.852,36
Imposte di esercizio	€ 43.620,34	€ 40.677,84	€ 2.942,50
AVANZO ECONOMICO	€ 1.023.209,80	€ 1.091.004,66	-€ 67.794,86

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 10.004.392,98	€ 8.913.388,32
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 1.023.209,80	€ 1.091.004,66
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 11.027.602,78	€ 10.004.392,98
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.182.360,96	€ 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	€ 13.146,87	€ 12.756,72
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.182.360,96	€ 10.117.090,96	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni 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	€ 81.400,29	€ 92.077,34
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.522.375,73	€ 4.267.816,71
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 148.492,51	€ 121.929,11
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.765.415,40	€ 4.494.579,88
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 9.157,66	€ 9.157,66
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ 10.727,35
3) Titoli del debito pubblico	€ 11.200.000,00	€ 10.600.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 3.115.832,16	€ -
Totale	€ 11.200.000,00	€ 10.600.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 21.382.360,96	€ 20.717.090,96	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 321.741,58
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 235.734,09	€ 1.922.293,47
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 1.747.771,02	€ 2.777.751,68
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 2.568.359,66	€ 2.568.891,67
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 701,68	€ 770,16	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 8,43
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 65.270,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.676.854,59	€ 7.675.841,84
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietrmi su titoli di Stato	€ -	€ 67,47	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietrmi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 126.784,62	€ 124.298,67	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 127.486,30	€ 125.136,30			
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	€ 1.854.003,37	€ 1.229.828,98			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.854.003,37	€ 1.229.828,98			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.981.489,67	€ 1.354.965,28			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 103.699,39	€ 100.435,71			
2) Risconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.322,75			
Totale ratei e risconti (D)	€ 106.022,14	€ 102.758,46			
Totale attivo	€ 23.469.872,77	€ 22.174.814,70	Totale passivo e netto	€ 23.469.872,77	€ 22.174.814,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.229.828,98
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	4.167.142,96	(3)	
- in conto residui	122.653,86	(4)	
			4.289.796,82 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	747.722,37	(1)	
- in conto residui	2.917.900,06	(2)	
			-3.665.622,43 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.854.003,37
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	10.702.918,15	(7)	
- dell'esercizio	728.267,54	(8)	
			11.431.185,69
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	4.642.422,72	(9)	
- dell'esercizio	3.128.979,03	(10)	
			7.771.401,75
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			5.513.787,31 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	4.670.868,24
	ai Fondi per rischi e oneri	94.547,16
	al Fondo ripristino investimenti	4.765.415,40
	Totale parte vincolata	4.765.415,40
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	748.371,91
	Parte disponibile rimanente	748.371,91
	Totale parte disponibile	748.371,91
Totale risultato di amministrazione presunto		5.513.787,31



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.1.023.209,80** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.11.027.602,78** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.5.513.787,31**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a €11.200.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €1.854.003,37.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti	€ 3.395.309,01
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 2021, dal personale Ufficiale della Marina Militare. (compreso personale Ufficiale delle Capitanerie di Porto)	€ 3.395.309,01

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 285.623,12
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 194.062,65 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017; - € 26.290,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;	€ 220.353,12
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi: - € 65.270,00 quota manut.straordinaria immobile Terminillo.	€ 65.270,00
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissisoni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 3.680.932,13

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 4.969,46
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 4.645,50
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 312,63
Spese bancarie e postali	€ 11,33
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 3.150.727,28
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.	€ 34.167,84
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 3.115.832,16
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.	€ 727,28
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 0,00

b) Assegno Speciale		
Assegno Speciale		€ 0,00
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€ 0,00	
c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
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.	€ 0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 254.559,02
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio. L'importo tiene conto anche del nuovo valore iscritto a capitalizzazione dell' immobile Terminillo pari a € 65.270,00.	€ 254.559,02	
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.	€ 0,00	
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.	€ 0,00	
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 26.563,40
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.	€ 26.563,40	

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 3.436.819,16

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € 244.112,97

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili		€ 531.268,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.		
	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 531.268,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 531.268,00	

Interessi su titoli		€ 300.906,55
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.		
	€ 300.906,55	

Entrate per sottoprezzo		€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€ 0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 2.639,62
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:		
	€ 2.639,62	

Interessi su prestiti concessi		€ 0,00
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.		
	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 10.677,05
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.		
	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.		
	€ 10.677,05	

17) Interessi e altri oneri finanziari**a) Interessi e altri oneri finanziari**

Interessi legali	€ 0,00
-------------------------	---------------

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento. € 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 1.393,53
---------------------------------------	-------------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 1.393,53

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 0,00
---	---------------

Si riferisce a possibili spese di carattere legale. € 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 21.380,52
----------------------	--------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 21.380,52

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 822.717,17
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 43.620,34
-------------------------------	--------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 1.023.209,80
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 10.182.360,96
1) Fabbricati	€ 10.182.360,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 11.200.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 11.200.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 21.382.360,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 701,68
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 701,68	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 126.784,62
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 126.784,62	
Credito verso altri		€ 0,00
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 127.486,30

IV. Disponibilità liquide € 1.854.003,37

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 1.854.003,37

Totale attivo circolante (C) € 1.981.489,67

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 103.699,39

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 103.699,39

2) Risconti attivi € 2.322,75

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 2.322,75

Totale ratei e risconti (D) € 106.022,14

TOTALE ATTIVO € 23.469.872,77

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 10.004.392,98
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.023.209,80
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 11.027.602,78

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 0,00
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti.	€ 0,00
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 148.492,51
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 148.492,51
Fondo ammortamento immobili	€ 4.522.375,73
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali della Marina Militare.	€ 4.522.375,73
Fondo imposte e tasse	€ 13.146,87
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 13.146,87
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
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.	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 81.400,29
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 81.400,29
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
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.	€ 0,00
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
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.	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.765.415,40

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 7.667.696,93
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 235.734,09
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 1.747.771,02
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 2.568.359,66
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 3.115.832,16
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00
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 2016	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 0,00
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale	€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.	€ 0,00
Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 0,00
Debiti diversi	€ 9.157,66
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 9.157,66
Debiti diversi in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 0,00
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00
Debiti per manutenzione immobili	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00
Totale debiti (E)	7.676.854,59 €

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. € 0,00

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. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) **€ 0,00**

TOTALE PASSIVO E NETTO **€ 23.469.872,77**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratraz. Centrali (ratei attivi)	€ 103.699,39	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 701,68	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 11.200.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 126.784,62	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 11.431.185,69

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

**IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO**



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 13.146,87	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.667.696,93	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 81.400,29	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 9.157,66	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 7.771.401,75	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	3.395.309,01	0,00	0,00	0,00	3.395.309,01
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	531.268,00	0,00	0,00	0,00	531.268,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	197.207,16	103.699,39	100.435,71	0,00	297.642,87
<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>	1.937,94	701,68	770,16	0,00	2.708,10
<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>	10.677,05	0,00	0,00	0,00	10.677,05
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr.rimb.recup.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 Amm. Centr</i>	0,00	600.000,00	0,00	10.600.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	23.866,47	21.380,52	102.918,15	21.380,52
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 riscosse)</i>	13.959,04	0,00	0,00	0,00	13.959,04
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	402,66	0,00	0,00	0,00	402,66
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	13.160,82	0,00	0,00	0,00	13.160,82
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	67,47	0,00	3.288,75
	4.167.142,96	728.267,54	122.653,86	10.702.918,15	4.289.796,82

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	30.473,47	13.146,87	12.756,72	0,00	43.230,19
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	312,63	0,00	0,00	0,00	312,63
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	34.167,84	3.115.832,16	2.818.460,51	4.551.864,77	2.852.628,35
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	727,28	0,00	0,00	0,00	727,28
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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>	1.393,53	0,00	0,00	0,00	1.393,53
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	21.380,52	0,00	0,00	0,00	21.380,52
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	23.866,47	0,00	0,00	0,00	23.866,47
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>	4.645,50	0,00	0,00	0,00	4.645,50
<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 - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	65.270,00	0,00	65.270,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	10.677,05	81.400,29	10.677,05
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	9.157,66	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	13.959,04	0,00	10.727,35	0,00	24.686,39
<i>debiti per imposte</i>	402,66	0,00	8,43	0,00	411,09
<i>Crediti diversi</i>	13.160,82	0,00	0,00	0,00	13.160,82
<i>Crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	0,00	0,00	3.221,28
	747.722,37	3.128.979,03	2.917.900,06	4.642.422,72	3.665.622,43

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DA IMPOSTE, TRIBUTI, CONTRIBUTIVA E PERICO.	E.1.00.00.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	I	ENTRATE DA RENDITE E RENDIMENTI	E.3.00.00.00.000	1.086.845,05	845.491,22	842.296,02
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	540.677,05	314.223,22	311.028,02
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	300.000,00	300.906,55	297.642,87
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	300.000,00	300.906,55	297.642,87
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	300.000,00	300.906,55	297.642,87
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	240.677,05	13.316,67	13.385,15
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	2.639,62	2.708,10
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	2.639,62	2.708,10
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	210.677,05	10.677,05	10.677,05
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	210.677,05	10.677,05	10.677,05
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	35.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	45.677,05	10.677,05	10.677,05
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	130.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	1.180.000,00	623.866,47	21.380,52
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	I	ENTRATE PER CONTI CORRENTI PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	13.959,04	13.959,04
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	1.625,00	402,66	402,66
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	13.160,82	13.160,82
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	13.000,00	3.221,28	3.288,75
D	I	TOTALE ENTRATE		8.011.570,05	4.895.410,50	4.289.796,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	3.760.944,57	3.245.957,60	2.948.195,80
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	2.200,00	323,96	323,96
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	2.200,00	323,96	323,96
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	1.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	1.500,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	1.500,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	700,00	323,96	323,96
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	600,00	312,63	312,63
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	3.150.000,00	3.150.000,00	2.852.628,35
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	100.000,00	727,28	727,28
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	214.018,61	46.640,52	46.640,52
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	214.018,61	46.640,52	46.640,52
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	209.018,61	46.640,52	46.640,52
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	209.018,61	46.640,52	46.640,52
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	35.000,00	1.393,53	1.393,53
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	44.018,61	21.380,52	21.380,52
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	130.000,00	23.866,47	23.866,47
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	25.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	25.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	64.725,96	4.645,50	4.645,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	55.580,46	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	55.580,46	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	55.580,46	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	214.500,00	0,00	65.270,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	1.180.000,00	600.000,00	610.677,05
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	U.3.01.04.00.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	IV	Acquisizione di tit. obbl. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obbl. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	130.000,00	0,00	10.677,05
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche	U.3.04.01.00.000	130.000,00	0,00	10.677,05
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali	U.3.04.01.01.000	130.000,00	0,00	10.677,05
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	130.000,00	0,00	10.677,05
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	13.959,04	24.686,39
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	1.625,00	402,66	411,09
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	13.160,82	13.160,82
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	13.000,00	3.221,28	3.221,28
U	I	TOTALE USCITE		7.420.069,57	3.876.701,40	3.665.622,43



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021.
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	8.408.296,21	8.408.296,21	0,00	8.426.959,05	8.426.959,05
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	214.067,00	214.067,00	0,00	214.067,00	214.067,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.298.942,39	3.796.320,54	3.782.977,68	1.285.599,53	3.694.987,13	3.705.136,84
3.3.3.	Altri interessi attivi	1.951,51	105.615,99	106.839,39	3.174,91	273.515,39	291.042,59
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	32,11	32,11
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	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28	1.288.774,44	12.609.560,68	12.637.237,59
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	92.600.000,00	5.000.000,00	0,00	87.600.000,00	3.200.000,00	1.300.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.319,44	0,00	4.262,88	11.582,32	0,00	4.262,88
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.141.347,75	0,00	367.720,45	2.509.068,20	180.284,17	331.240,04
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.	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33	90.120.650,52	3.380.284,17	1.635.502,92
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	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28	1.288.774,44	12.609.560,68	12.637.237,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33	90.120.650,52	3.380.284,17	1.635.502,92
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	TOTALE DELLE ENTRATE	96.049.561,75	17.535.141,47	12.895.066,68	91.409.486,96	16.056.139,87	14.342.204,64
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	96.049.561,75	17.535.141,47	12.895.066,68	91.409.486,96	16.056.139,87	14.342.204,64

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	162.877,22	479.598,09	479.349,59	162.628,72	499.961,56	505.470,94
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	2.501,33	2.501,33	0,00	1.705,93	1.705,93
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.798.315,73	7.781.018,92	7.231.478,17	2.254.445,49	6.643.099,99	7.188.790,81
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	367.720,45	367.720,45	0,00	515.211,54	515.211,54
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	19.988,92	19.988,92	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESSE 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	3.505,00	3.505,00	0,00	3.505,00	3.505,00
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	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46	2.417.074,21	7.663.484,02	8.214.684,22
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	165.770,00	165.770,00	165.770,00	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	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	3.200.000,00	3.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESSE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	280.442,80	19.383,45	75.803,91	336.863,26	0,00	108.220,05
	TOTALE II - SPESSE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91	502.633,26	3.365.770,00	3.308.220,05
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	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46	2.417.074,21	7.663.484,02	8.214.684,22
	TOTALE II - SPESSE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91	502.633,26	3.365.770,00	3.308.220,05
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE DELLE USCITE	3.241.635,75	13.684.557,89	13.356.966,77	2.919.765,00	11.095.549,04	11.589.588,78
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		3.850.583,58			4.960.590,83	
	TOTALE GENERALE	3.241.635,75	17.535.141,47	13.356.966,77	2.919.765,00	16.056.139,87	11.589.588,78

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	8.408.296,21	€	8.426.959,05
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	171.490,37	€	1.239.567,00
Totale valore della produzione (A)	€	8.579.786,58	€	9.666.526,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	25.995,25	€	86.951,99
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	7.751.777,19	€	6.643.099,99
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	€	188.142,37	€	183.998,12
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	€	10.703,35	€	10.703,35
14) Oneri diversi di gestione	€	29.241,73	€	-
Totale Costi (B)	€	8.005.859,89	€	6.924.753,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	573.926,69	€	2.741.772,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	4.020.816,17	€	4.074.349,47
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	75.803,91	€	108.220,05
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	3.687,33
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	367.720,45	€	331.240,04
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	3.728.899,63	€	3.847.642,15
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	4.302.826,32	€	6.589.414,75
Imposte dell'esercizio	€	479.598,09	€	499.961,56
AVANZO ECONOMICO	€	3.823.228,23	€	6.089.453,19

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare****QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 8.408.296,21	€ 8.426.959,05	-€ 18.662,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 171.490,37	€ 1.239.567,00	-€ 1.068.076,63
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.579.786,58	€ 9.666.526,05	-€ 1.086.739,47
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.777.772,44	€ 6.730.051,98	€ 1.047.720,46
C. VALORE AGGIUNTO	€ 802.014,14	€ 2.936.474,07	-€ 2.134.459,93
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 802.014,14	€ 2.936.474,07	-€ 2.134.459,93
Ammortamenti	€ 188.142,37	€ 183.998,12	€ 4.144,25
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 10.703,35	€ 10.703,35	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 29.241,73	€ -	€ 29.241,73
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 573.926,69	€ 2.741.772,60	-€ 2.167.845,91
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.728.899,63	€ 3.847.642,15	-€ 118.742,52
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.302.826,32	€ 6.589.414,75	-€ 2.286.588,43
Imposte di esercizio	€ 479.598,09	€ 499.961,56	-€ 20.363,47
AVANZO ECONOMICO	€ 3.823.228,23	€ 6.089.453,19	-€ 2.266.224,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 96.231.176,56	€ 90.141.723,37
<i>i. Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 3.823.228,23	€ 6.089.453,19
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 100.054.404,79	€ 96.231.176,56
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>ii. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.525.694,96	€ 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	€ 162.877,22	€ 162.628,72
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,56	€ 117.055,56
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.525.694,96	€ 7.359.924,96	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
<i>iii. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.336,36	€ 14.336,36
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 280.442,80	€ 336.863,26
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.916.694,95	€ 4.728.552,58
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 10.703,35	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.502.110,24	€ 5.359.436,48
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ 49,86
3) Titoli del debito pubblico	€ 92.600.000,00	€ 87.600.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 2.788.215,18	€ -
Totale	€ 92.600.000,00	€ 87.600.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 100.125.694,96	€ 94.959.924,96	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
<i>i. Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 13.870,94
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 2.238.741,61
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 8.983,07	€ -
<i>ii. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 1.117,48	€ 1.832,94
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 1.951,51	€ 3.174,91	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 7,67
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 0,66	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 165.770,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 2.798.315,73	€ 2.420.273,02
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ 7.319,44	€ 11.582,32	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 61,34	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.141.347,75	€ 2.509.068,20	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 2.150.619,36	€ 2.523.887,43			
<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	€ 4.777.821,55	€ 5.239.721,64			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.777.821,55	€ 5.239.721,64			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.928.440,91	€ 7.763.609,07			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.298.942,39	€ 1.285.599,53			
2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 1.752,50			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.300.694,89	€ 1.287.352,03			
Totale attivo	€ 108.354.830,76	€ 104.010.886,06	Totale passivo e netto	€ 108.354.830,76	€ 104.010.886,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			5.239.721,64
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	11.234.247,57	(3)	
- in conto residui	1.660.819,11	(4)	
			12.895.066,68 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	10.703.981,49	(1)	
- in conto residui	2.652.985,28	(2)	
			-13.356.966,77 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.777.821,55
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	89.748.667,85	(7)	
- dell'esercizio	6.300.893,90	(8)	
			96.049.561,75
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	261.059,35	(9)	
- dell'esercizio	2.980.576,40	(10)	
			3.241.635,75
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			97.585.747,55 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	4.927.398,30
	ai Fondi per rischi e oneri	574.711,94
	al Fondo ripristino investimenti	5.502.110,24
	Totale parte vincolata	11.004.220,48
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	92.083.637,31
	Parte disponibile rimanente	92.083.637,31
	Totale parte disponibile	92.083.637,31
Totale risultato di amministrazione presunto		97.585.747,55



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.3.823.228,23** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.100.054.404,79** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.97.585.747,55**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.92.600.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.777.821,55**.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti	€ 8.408.296,21
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 2021, dal personale Sottufficiale della Marina Militare. (compreso personale Sottufficiale delle Capitanerie di Porto)	€ 8.408.296,21

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 171.490,37
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 5.670,51 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019; - € 49,86 relativo alla radiazione dell' Ind. non riscossa;	€ 5.720,37
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi: - € 65.270,00 quota manut.straordinaria immobile Terminillo; - € 65.500,00 manut. straordinaria immobile Levico Terme; - € 35.000,00 manut. straordinaria immobile Chianciano T.	€ 165.770,00
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commisioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 0,00
Totale valore della produzione (A)	€ 8.579.786,58

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 25.995,25
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 3.505,00
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 2.490,00
Spese bancarie e postali	€ 11,33
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 19.988,92

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 7.751.777,19
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.	€ 4.711.784,82
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 2.788.215,18
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.	€ 244.679,20
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 7.097,99

b) Assegno Speciale		
Assegno Speciale		€ 0,00
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.		€ 0,00
c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
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.		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 188.142,37
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio. L'importo tiene conto anche dei nuovi valori iscritti a capitalizzazione degli immobili pari a € 165.770,00.		€ 188.142,37
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 10.703,35
Rappresenta la quota del 5% del canone di locazione annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.		€ 10.703,35

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 29.241,73
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 29.241,73	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)	€	8.005.859,89

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€	573.926,69
---	----------	-------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili		€ 214.067,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina.	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina.	€ 214.067,00	
Totale	€ 214.067,00	

Interessi su titoli		€ 3.796.320,54
Espono l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 3.796.320,54	

Entrate per sottoprezzo		€ 616,55
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 616,55	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 9.812,08
Espono l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 9.812,08	

Interessi su prestiti concessi		€ 0,00
Espono l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 75.803,91
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 75.803,91	

17) Interessi e altri oneri finanziari**a) Interessi e altri oneri finanziari**

Interessi legali	€ 0,00
-------------------------	--------

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento. € 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 0,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 0,00
---	--------

Si riferisce a possibili spese di carattere legale. € 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 367.720,45
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 367.720,45

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 3.728.899,63
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 479.598,09
-------------------------------	--------------

AVANZO ECONOMICO	€ 3.823.228,23
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.525.694,96
1) Fabbricati	€ 7.525.694,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 92.600.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 92.600.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 100.125.694,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 1.951,51
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 1.951,51	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 2.141.347,75
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.141.347,75	
Credito verso altri		€ 7.319,44
Crediti per prestiti		€ 7.319,44
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 7.319,44	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	

Crediti diversi € 0,66
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,66

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 2.150.619,36

IV. Disponibilità liquide € 4.777.821,55

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 4.777.821,55

Totale attivo circolante (C) € 6.928.440,91

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 1.298.942,39

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 1.298.942,39

2) Risconti attivi € 1.752,50

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 1.752,50

Totale ratei e risconti (D) € 1.300.694,89

TOTALE ATTIVO € 108.354.830,76

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 96.231.176,56
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 3.823.228,23
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 100.054.404,79

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	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 10.703,35
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 10.703,35
Fondo ammortamento immobili	€ 4.916.694,95
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare.	€ 4.916.694,95
Fondo imposte e tasse	€ 162.877,22
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 162.877,22
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
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.	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 280.442,80
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 280.442,80
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	€ 0,00
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.	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.502.110,24

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 2.789.332,66
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 2.788.215,18	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 1.117,48	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 8.983,07
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 8.983,07	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.		
	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.		
	€ 0,00	
Indennità non riscosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.		
	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.		
	€ 0,00	
Totale debiti (E)		<u>2.798.315,73 €</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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO

€

108.354.830,76

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 1.298.942,39	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 1.951,51	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 92.600.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	€ 7.319,44	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 2.141.347,75	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di giro crediti da dietimi	€ 0,66	Somme da riscuotere e non ancora riscosse
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 96.049.561,75	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 162.877,22	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 2.788.215,18	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 8.983,07	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 1.117,48	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 280.442,80	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 3.241.635,75	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	8.408.296,21	0,00	0,00	0,00	8.408.296,21
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noteggi e locazioni di altri beni immobili</i>	214.067,00	0,00	0,00	0,00	214.067,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	2.497.378,15	1.298.942,39	1.285.599,53	0,00	3.782.977,68
<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>	7.860,57	1.951,51	3.174,91	0,00	11.035,48
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	616,55	0,00	0,00	0,00	616,55
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	75.803,91	0,00	0,00	0,00	75.803,91
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	19.383,45	0,00	0,00	0,00	19.383,45
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. 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 Amm. Centr</i>	0,00	5.000.000,00	0,00	87.600.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	4.262,88	7.319,44	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	367.720,45	2.141.347,75	367.720,45
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>	402,57	0,00	0,00	0,00	402,57
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	632,56	0,00	0,00	0,00	632,56
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	896,50	0,00	0,00	0,00	896,50
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	1.738,10	0,00	0,00	0,66	1.738,10
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	7.172,00	0,00	61,34	0,00	7.233,34
	11.234.247,57	6.300.893,90	1.660.819,11	89.748.667,85	12.895.066,68

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	316.720,87	162.877,22	162.628,72	0,00	479.349,59
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	2.490,00	0,00	0,00	0,00	2.490,00
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	4.711.784,82	2.788.215,18	2.246.942,04	0,00	6.958.726,86
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	20.258,66	8.983,07	0,00	0,00	20.258,66
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	243.561,72	1.117,48	1.832,94	0,00	245.394,66
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	7.097,99	0,00	0,00	0,00	7.097,99
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</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 tit-eserc.Fut.</i>	367.720,45	0,00	0,00	0,00	367.720,45
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-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>	19.988,92	0,00	0,00	0,00	19.988,92
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>	3.505,00	0,00	0,00	0,00	3.505,00
<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 - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	165.770,00	0,00	165.770,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote soft.zzo tit.</i>	0,00	19.383,45	75.803,91	261.059,35	75.803,91
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	402,57	0,00	0,00	0,00	402,57
<i>Indennità non riscosse</i>	632,56	0,00	0,00	0,00	632,56
<i>debiti per imposte</i>	896,50	0,00	7,67	0,00	904,17
<i>Crediti diversi</i>	1.738,10	0,00	0,00	0,00	1.738,10
<i>Crediti da dietimi</i>	7.172,00	0,00	0,00	0,00	7.172,00
	10.703.981,49	2.980.576,40	2.652.985,28	261.059,35	13.356.966,77

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUTI CONTRIBUTIVA E PERQ.	E.1.00.00.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	5.919.443,64	4.116.003,53	4.103.884,07
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	5.680.376,64	3.901.936,53	3.889.817,07
E	III	<i>Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	1.780.376,64	105.615,99	106.839,39
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	40.000,00	9.812,08	11.035,48
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	40.000,00	9.812,08	11.035,48
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.740.376,64	95.803,91	95.803,91
E	V	<i>Altri interessi attivi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.740.376,64	95.803,91	95.803,91
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	200.000,00	616,55	616,55
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	140.376,64	75.803,91	75.803,91
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.400.000,00	19.383,45	19.383,45
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA "RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE"	E.5.00.00.00.000	10.400.000,00	5.000.000,00	371.983,33
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	4.262,88
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	4.262,88
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	4.262,88
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	I	ENTRATE PER CONTI TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	402,57	402,57
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	632,56	632,56
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	17.500,00	896,50	896,50
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	1.738,10	1.738,10
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	140.000,00	7.172,00	7.233,34
E	I	TOTALE ENTRATE		27.376.943,64	17.535.141,47	12.895.066,68

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SEPE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	10.677.739,10	8.654.332,71	8.104.543,46
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	6.600,00	2.501,33	2.501,33
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	6.600,00	2.501,33	2.501,33
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	1.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	1.500,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	1.500,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	5.100,00	2.501,33	2.501,33
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	5.000,00	2.490,00	2.490,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	7.500.000,00	7.500.000,00	6.958.726,86
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	60.000,00	29.241,73	20.258,66
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	350.000,00	244.679,20	245.394,66
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	7.097,99	7.097,99
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.985.335,00	367.720,45	367.720,45
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.985.335,00	367.720,45	367.720,45
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	1.980.335,00	367.720,45	367.720,45
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.980.335,00	367.720,45	367.720,45
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	200.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	380.335,00	367.720,45	367.720,45
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.400.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccesso</i>	U.1.09.99.04.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	165.804,10	3.505,00	3.505,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	157.799,10	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	157.799,10	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	157.799,10	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitrati)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	184.500,00	0,00	165.770,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	10.400.000,00	5.019.383,45	5.075.803,91
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	I	USCITE PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	402,57	402,57
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	632,56	632,56
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	17.500,00	896,50	904,17
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	1.738,10	1.738,10
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	140.000,00	7.172,00	7.172,00
U	I	TOTALE USCITE		23.669.739,10	13.684.557,89	13.356.966,77



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 - 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.565.198,73	3.565.198,73	0,00	3.484.054,06	3.484.054,06
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
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	138.634,88	351.446,41	348.218,31	135.406,78	347.951,99	348.018,74
3.3.3.	Altri interessi attivi	699,32	17.884,15	17.589,91	405,08	81.038,92	89.662,19
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	19,27	19,27
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	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95	135.811,86	3.913.064,24	3.921.754,26
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	10.790.000,00	600.000,00	0,00	10.190.000,00	300.000,00	700.000,00
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	157.299,30	23.862,63	11.173,60	144.610,27	17.855,01	9.676,84
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.	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60	10.334.610,27	317.855,01	709.676,84
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	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95	135.811,86	3.913.064,24	3.921.754,26
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60	10.334.610,27	317.855,01	709.676,84
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	TOTALE DELLE ENTRATE	11.086.633,50	4.608.777,02	3.992.602,45	10.470.458,93	4.409.369,14	4.810.451,61
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.086.633,50	4.608.777,02	3.992.602,45	10.470.458,93	4.409.369,14	4.810.451,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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>	17.513,21	44.413,20	43.933,18	17.033,19	51.583,49	54.335,98
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	323,96	323,96	0,00	172,96	172,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	11.665.667,66	3.370.670,12	2.101.702,79	10.666.094,63	3.000.000,00	4.373.319,47
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	36.433,60	36.433,60	0,00	27.719,74	27.719,74
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53	10.683.127,82	3.079.476,19	4.455.548,15
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	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	600.000,00	600.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
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	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>	115.223,53	0,00	16.059,69	131.283,22	0,00	36.882,02
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	115.223,53	600.000,00	616.059,69	131.283,22	300.000,00	336.882,02
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>	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53	10.683.127,82	3.079.476,19	4.455.548,15
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	115.223,53	600.000,00	616.059,69	131.283,22	300.000,00	336.882,02
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE DELLE USCITE	11.798.404,40	4.102.225,98	2.848.842,92	10.814.415,64	3.557.926,08	5.001.059,41
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		506.551,04			851.443,06	
	TOTALE GENERALE	11.798.404,40	4.608.777,02	2.848.842,92	10.814.415,64	4.409.369,14	5.001.059,41

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.565.198,73		€ 3.484.054,06
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 269.394,30		€ 19,27
Totale valore della produzione (A)		€ 3.834.593,03		€ 3.484.073,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 323,96		€ 172,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 3.168.992,44		€ 3.000.000,00
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		€ 201.677,68		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.370.994,08		€ 3.000.172,96
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 463.598,95		€ 483.900,37
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 353.270,87		€ 392.108,89
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 16.059,69		€ 36.882,02
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.397,37		€ 187,89
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 11.173,60		€ 9.676,84
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 356.759,59		€ 419.126,18
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 820.358,54		€ 903.026,55
Imposte dell'esercizio		€ 44.413,20		€ 51.583,49
AVANZO ECONOMICO		€ 775.945,34		€ 851.443,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 3.565.198,73	€ 3.484.054,06	€ 81.144,67
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 269.394,30	€ 19,27	€ 269.375,03
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.834.593,03	€ 3.484.073,33	€ 350.519,70
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.169.316,40	€ 3.000.172,96	€ 169.143,44
C. VALORE AGGIUNTO	€ 665.276,63	€ 483.900,37	€ 181.376,26
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 665.276,63	€ 483.900,37	€ 181.376,26
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 201.677,68	€ -	€ 201.677,68
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 463.598,95	€ 483.900,37	-€ 20.301,42
Proventi ed oneri finanziari	€ 356.759,59	€ 419.126,18	-€ 62.366,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 820.358,54	€ 903.026,55	-€ 82.668,01
Imposte di esercizio	€ 44.413,20	€ 51.583,49	-€ 7.170,29
AVANZO ECONOMICO	€ 775.945,34	€ 851.443,06	-€ 75.497,72

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 527.671,74	€ 323.771,32
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 775.945,34	€ 851.443,06
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 1.303.617,08	€ 527.671,74
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	€ 17.513,21	€ 17.033,19
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
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	€ 115.223,53	€ 131.283,22
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
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)	€ 168.064,00	€ 183.643,67
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri	€ -	€ -	3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 3.000.000,00	€ -
Totale	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 462.189,67
Totale immobilizzazioni (B)	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 57.015,08	€ 1.697.558,77
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 2.971.773,58	€ 2.971.773,58
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 2.670.090,16	€ 2.718.354,94
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 2.786.788,84	€ 2.786.788,84
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 180.000,00	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ 29.428,83
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 699,32	€ 405,08	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 4,60
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 11.665.667,66	€ 10.666.099,23
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dettami su titoli di Stato	€ -	€ 36,80	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dettami su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 157.299,30	€ 144.810,27	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 157.998,62	€ 145.052,15			
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	€ 2.050.715,24	€ 906.955,71			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.050.715,24	€ 906.955,71			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.208.713,86	€ 1.052.007,86			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 138.634,88	€ 135.406,78			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 138.634,88	€ 135.406,78			
Totale attivo	€ 13.137.348,74	€ 11.377.414,64	Totale passivo e netto	€ 13.137.348,74	€ 11.377.414,64

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		906.955,71
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	3.845.580,19	(3)
- in conto residui	147.022,26	(4)
		3.992.602,45 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	904.712,77	(1)
- in conto residui	1.944.130,15	(2)
		-2.848.842,92 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		2.050.715,24
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	10.323.436,67	(7)
- dell'esercizio	763.196,83	(8)
		11.086.633,50
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	8.600.891,19	(9)
- dell'esercizio	3.197.513,21	(10)
		11.798.404,40
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		1.338.944,34 €

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	168.064,00
	Totale parte vincolata	168.064,00
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	1.170.880,34
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	1.170.880,34
Totale risultato di amministrazione presunto		1.338.944,34



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.775.945,34** con conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.1.303.617,08** al 31.12.2021.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a €10.790.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €2.050.715,24.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti € 3.565.198,73

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 2021, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare. € 3.565.198,73

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 269.394,30

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:
- € 581,71 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;
- € 268.812,59 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017; € 269.394,30

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive: € 0,00
Recupero dell'Assegno Speciale € 0,00
Recupero spese e commissisoni bancarie € 0,00
Recupero indennità non dovute € 0,00
Recupero imposte e tasse € 0,00

Totale valore della produzione (A) € 3.834.593,03

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 323,96

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00
Uscite per pubblicità € 0,00
Premi assicurativi € 0,00
Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 312,63
Spese bancarie e postali € 11,33
Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00
Restituzione interessi su prestiti € 0,00
Restituzione contributi € 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 3.168.992,44

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 0,00
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 3.000.000,00
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 168.992,44
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € 0,00

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

Sussidi	€ 0,00
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.	€ 0,00

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

Immobili di proprietà	€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.	€ 0,00

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.	€ 0,00

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	---------------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.	€ 0,00

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del canone di locazione annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 201.677,68
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 180.000,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 21.677,68
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B) € 3.370.994,08

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 463.598,95
---	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		€ 0,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 0,00	

Interessi su titoli		€ 351.446,41
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 351.446,41	

Entrate per sottoprezzo		€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 1.824,46
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 1.824,46	

Interessi su prestiti concessi		€ 0,00
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 16.059,69
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 16.059,69	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 1.397,37
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 1.397,37	

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale.	€ 0,00
b) altri interessi e altri oneri finanziari	
Oneri diversi	€ 11.173,60
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 11.173,60
Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 356.759,59
Imposte dell'esercizio	€ 44.413,20
AVANZO ECONOMICO	€ 775.945,34

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 10.790.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 10.790.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 10.790.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti da dictimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 699,32
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 699,32	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 157.299,30
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 157.299,30	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 157.998,62

IV. Disponibilità liquide € 2.050.715,24

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 2.050.715,24

Totale attivo circolante (C) € 2.208.713,86

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 138.634,88

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 138.634,88

2) Risconti attivi € 0,00

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 138.634,88

TOTALE ATTIVO € 13.137.348,74

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 527.671,74

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 775.945,34

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 1.303.617,08

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti.

€ 35.327,26

€ 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.

€ 0,00

€ 0,00

Fondo manutenzione e lavori immobili

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 0,00

€ 0,00

Fondo ammortamento immobili

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.

€ 0,00

€ 0,00

Fondo imposte e tasse

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 17.513,21

€ 17.513,21

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.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 115.223,53

€ 115.223,53

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.

€ 0,00

€ 0,00

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.

€ 0,00

€ 0,00

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€

168.064,00

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 11.485.667,66
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 57.015,08	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 2.971.773,58	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 2.670.090,16	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 2.786.788,84	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 3.000.000,00	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 180.000,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 180.000,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 0,00	
Indennità non riscosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		11.665.667,66 €

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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO €

13.137.348,74

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 138.634,88	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 699,32	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 10.790.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 157.299,30	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 11.086.633,50

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16-03-2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 17.513,21	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 11.485.667,66	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Indennità supplementare 2018	€ 180.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 115.223,53	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 11.798.404,40	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	3.565.198,73	0,00	0,00	0,00	3.565.198,73
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	212.811,53	138.634,88	135.406,78	0,00	348.218,31
<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>	1.125,14	699,32	405,08	0,00	1.530,22
<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>	16.059,69	0,00	0,00	0,00	16.059,69
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. 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 Amm. Centr</i>	0,00	600.000,00	0,00	10.190.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	23.862,63	11.173,60	133.436,67	11.173,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	46.761,16	0,00	0,00	0,00	46.761,16
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	402,66	0,00	0,00	0,00	402,66
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	36,80	0,00	3.258,08
	3.845.580,19	763.196,83	147.022,26	10.323.436,67	3.992.602,45

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	26.899,99	17.513,21	17.033,19	0,00	43.933,18
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	312,63	0,00	0,00	0,00	312,63
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	0,00	3.000.000,00	1.881.603,84	8.485.667,66	1.881.603,84
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	21.677,68	0,00	0,00	0,00	21.677,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	168.992,44	0,00	29.428,83	0,00	198.421,27
<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>Accertamenti assegno speciale a.p.</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 legati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	1.397,37	0,00	0,00	0,00	1.397,37
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	11.173,60	0,00	0,00	0,00	11.173,60
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	23.862,63	0,00	0,00	0,00	23.862,63
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	16.059,69	115.223,53	16.059,69
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non rimosse</i>	46.761,16	0,00	0,00	0,00	46.761,16
<i>debiti per imposte</i>	402,66	0,00	4,60	0,00	407,26
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	0,00	0,00	3.221,28
	904.712,77	3.197.513,21	1.944.130,15	8.600.891,19	2.848.842,92

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lao. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	849.893,91	369.330,56	369.808,22
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	824.893,91	369.330,56	365.808,22
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	380.000,00	351.446,41	348.218,31
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	380.000,00	351.446,41	348.218,31
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	380.000,00	351.446,41	348.218,31
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	444.893,91	17.884,15	17.589,91
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	1.824,46	1.530,22
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	1.824,46	1.530,22
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	414.893,91	16.059,69	16.059,69
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministratz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	414.893,91	16.059,69	16.059,69
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	50.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	44.893,91	16.059,69	16.059,69
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	320.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimbors., recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimbors., recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	1.920.000,00	623.862,63	11.173,60
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	I	ENTRATE PER CONTI CORRENTE E PARQUET DEGRO	E.9.00.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	46.761,16	46.761,16
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	4.000,00	402,66	402,66
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	32.000,00	3.221,28	3.258,08
E	I	TOTALE ENTRATE		8.555.893,91	4.608.777,02	3.992.602,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESA CORRENTE	U.1.00.00.00.000	4.036.421,29	3.451.840,88	2.182.393,53
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	1.250,00	323,96	323,96
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	1.250,00	323,96	323,96
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	1.250,00	323,96	323,96
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	1.150,00	312,63	312,63
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	3.000.000,00	3.000.000,00	1.881.603,84
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	21.677,68	21.677,68	21.677,68
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	180.000,00	180.000,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	230.000,00	168.992,44	198.421,27
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	409.342,06	36.433,60	36.433,60
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	409.342,06	36.433,60	36.433,60
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	404.342,06	36.433,60	36.433,60
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	404.342,06	36.433,60	36.433,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	50.000,00	1.397,37	1.397,37
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	34.342,06	11.173,60	11.173,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	320.000,00	23.862,63	23.862,63
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	20.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	20.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	20.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	64.151,55	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	59.651,55	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	59.651,55	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	59.651,55	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESA PER CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	1.920.000,00	600.000,00	616.059,69
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	U.3.01.04.00.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	320.000,00	0,00	16.059,69
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche	U.3.04.01.00.000	320.000,00	0,00	16.059,69
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali	U.3.04.01.01.000	320.000,00	0,00	16.059,69
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	320.000,00	0,00	16.059,69
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non riscosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	46.761,16	46.761,16
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	4.000,00	402,66	402,66
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	32.000,00	3.221,28	3.221,28
U	I	TOTALE USCITE		8.242.421,29	4.102.225,98	2.848.842,92



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	12.505.005,93	12.505.005,93	0,00	12.511.924,02	12.511.924,02
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
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	1.108.339,81	3.117.430,73	3.101.096,96	1.092.006,04	3.031.461,08	3.020.055,87
3.3.3.	Altri interessi attivi	1.523,87	38.968,24	40.385,38	2.941,01	40.122,92	65.578,76
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	1.492,69	1.492,69	0,00	157,35	157,35
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	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96	1.094.947,05	15.583.665,37	15.597.716,00
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	82.200.000,00	2.850.000,00	0,00	79.350.000,00	4.350.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	187,50
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.198.513,73	75.577,09	299.003,60	3.421.940,24	251.741,47	260.006,13
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.	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60	82.771.960,24	4.601.741,47	260.193,63
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	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96	1.094.947,05	15.583.665,37	15.597.716,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60	82.771.960,24	4.601.741,47	260.193,63
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.508.397,41	18.601.978,18	15.960.788,61	83.867.207,84	20.247.286,82	15.924.933,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.508.397,41	18.601.978,18	15.960.788,61	83.867.207,84	20.247.286,82	15.924.933,19

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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>	138.940,71	391.487,22	389.813,95	137.267,44	382.024,86	387.719,83
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	1.474,43	1.474,43	0,00	2.316,77	2.316,77
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	2.015.097,80	11.836.557,87	12.302.806,26	3.488.996,79	8.608.473,44	8.717.896,32
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	378.993,60	378.993,60	0,00	515.656,48	515.656,48
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	5.957,05	5.957,05	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29	3.626.264,23	9.508.471,55	9.623.589,40
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	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	2.850.000,00	2.850.000,00	0,00	4.350.000,00	4.350.000,00
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	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>	64.142,68	3.682,79	28.243,86	88.703,75	0,00	28.260,67
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86	88.703,75	4.350.000,00	4.378.260,67
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>	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29	3.626.264,23	9.508.471,55	9.623.589,40
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86	88.703,75	4.350.000,00	4.378.260,67
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE DELLE USCITE	2.218.531,19	15.481.656,46	15.971.919,75	3.716.445,08	13.920.351,53	14.063.582,88
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		3.120.321,72			6.326.935,29	
	TOTALE GENERALE	2.218.531,19	18.601.978,18	15.971.919,75	3.716.445,08	20.247.286,82	14.063.582,88

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 (ENTRATE)

Table with columns: CONTO, CAPITOLO, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, TOTALE ENI. Rows include categories like ENTRATE SOCIETARI E FINANZIARI, ENTRATE EXTRATRIBUTABILI, INTERESSI ATTIVI, and ENTRATE DA RISCOSSIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.

Totals and Grand Totals section. Includes rows for 'TOTALI', 'Totale', and 'Totale in Valuta Italiana' with corresponding numerical values.

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021 (ISPESE)

Table with columns: CODICE, DENOMINAZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI CASSA, TOTALE DEI RES PASSIVI. Rows include categories like SPESE CORRETTIVE, SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE, and SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' OPERATIVE.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	12.505.005,93	€	12.447.170,05
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.009.143,29	€	1.039.594,35
Totale valore della produzione (A)	€	13.514.149,22	€	13.486.764,40
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	7.431,48	€	11,32
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	11.836.557,87	€	13.620.428,39
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)	€	11.843.989,35	€	13.620.439,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	1.670.159,87	-€	133.675,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.124.472,32	€	3.020.018,12
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	28.243,86	€	28.112,13
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	4.412,91	€	453,19
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	299.003,60	€	256.273,31
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	2.849.299,67	€	2.791.403,75
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	4.519.459,54	€	2.657.728,44
Imposte dell'esercizio	€	391.487,22	€	383.327,59
AVANZO ECONOMICO	€	4.127.972,32	€	2.274.400,85

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -

A. RICAVI	€ 12.505.005,93	€ 12.447.170,05	€ 57.835,88
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.009.143,29	€ 1.039.594,35	-€ 30.451,06
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 13.514.149,22	€ 13.486.764,40	€ 27.384,82
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.843.989,35	€ 13.620.439,71	-€ 1.776.450,36
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.849.299,67	€ 2.791.403,75	€ 57.895,92
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.519.459,54	€ 2.657.728,44	€ 1.861.731,10
Imposte di esercizio	€ 391.487,22	€ 383.327,59	€ 8.159,63
AVANZO ECONOMICO	€ 4.127.972,32	€ 2.274.400,85	€ 1.853.571,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 84.808.863,09	€ 77.106.484,74
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 4.127.972,32	€ 7.702.378,35
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 88.936.835,41	€ 84.808.863,09
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	€ 138.940,71	€ 137.267,44
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	€ 374,40
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 84.142,68	€ 88.703,75
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)	€ 366.767,62	€ 389.655,42
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 350,00	€ 350,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri	€ -	€ -	3) Indennità non rimosse	€ -	€ 1.089,53
3) Titoli del debito pubblico	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 1.996.425,97	€ -
Totale	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 248,87	€ 7.540,95
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 388,67	€ 3.480.236,80
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riquidaz e Indennità anni precedenti	€ 18.034,29	€ 1.219,04
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 1.523,87	€ 2.941,01	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 37,57
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 2.015.447,80	€ 3.490.473,89
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ 20,00	€ 20,00	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 300,55	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.198.513,73	€ 3.421.940,24	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 3.200.057,80	€ 3.425.201,80			
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	€ 4.810.653,42	€ 4.821.784,56			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.810.653,42	€ 4.821.784,56			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.010.711,02	€ 6.246.986,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.108.339,81	€ 1.092.006,04			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.108.339,81	€ 1.092.006,04			
Totale attivo	€ 91.319.050,83	€ 88.688.992,40	Totale passivo e netto	€ 91.319.050,83	€ 88.688.992,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.821.784,56
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	14.566.537,41	(3)	
- in conto residui	1.394.251,20	(4)	
			15.960.788,61 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	13.324.572,70	(1)	
- in conto residui	2.647.347,05	(2)	
			-15.971.919,75 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.810.653,42
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	82.472.956,64	(7)	
- dell'esercizio	4.035.440,77	(8)	
			86.508.397,41
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	61.447,43	(9)	
- dell'esercizio	2.157.083,76	(10)	
			2.218.531,19
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			89.100.519,64 €

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	366.767,62
	Totale parte vincolata	366.767,62
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	88.733.752,02
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	88.733.752,02
Totale risultato di amministrazione presunto		89.100.519,64



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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

Il bilancio consuntivo 2021 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 la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €4.127.972,32 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €88.936.835,41 al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.89.100.519,64**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.82.200.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.810.653,42**.

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. 97/2003.

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 (principio di competenza economica).

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 prestaz. e/o servizi

Contributi degli iscritti € 12.505.005,93

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 2021, dal personale Sottufficiale dell'Aeronautica Militare.

€ 12.505.005,93

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 1.009.143,29

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:

- € 13,34 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;

- € 1.007.637,26 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;

€ 1.007.650,60

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive:

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commissisoni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 1.492,69

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 13.514.149,22

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 7.431,48

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 1.463,10

Spese bancarie e postali € 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00

Restituzione interessi su prestiti € 0,00

Restituzione contributi € 5.957,05

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 11.836.557,87

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 9.803.574,03

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 1.996.425,97

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 36.557,87

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€ 0,00

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
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.		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.		€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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 - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Il Fondo Rischi su Crediti 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.		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del canone di locazione annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.		€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 11.843.989,35

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 1.670.159,87
---	-----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili	€ 0,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Interessi su titoli	€ 3.117.430,73
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 3.117.430,73

Entrate per sottoprezzo	€ 117,21
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 117,21

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 6.924,38
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 6.924,38

Interessi su prestiti concessi	€ 0,00
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 28.243,86
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 28.243,86

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali	€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 4.412,91
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 4.412,91

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 82.200.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.		€ 82.200.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 82.200.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.		€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 1.523,87
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.		€ 1.523,87
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 3.198.513,73
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 3.198.513,73
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 20,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.		€ 20,00
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.		€ 0,00

Crediti diversi € 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Crediti diversi in c/competenza € 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo. € 0,00

Totale (C) € 3.200.057,60

IV. Disponibilità liquide € 4.810.653,42

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 4.810.653,42

Totale attivo circolante (C) € 8.010.711,02

D) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi € 1.108.339,81

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato. € 1.108.339,81

2) Risconti attivi € 0,00

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. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 1.108.339,81

TOTALE ATTIVO € 91.319.050,83

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 84.808.863,09
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.127.972,32
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 88.936.835,41

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	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 138.940,71
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 138.940,71
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
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.	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 64.142,68
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 64.142,68
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	€ 0,00
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.	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 366.767,62

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 2.015.097,80
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 248,87	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 388,67	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 1.996.425,97	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 18.034,29	
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 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 350,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.		
	€ 350,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo..		
	€ 0,00	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.		
	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.		
	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.		
	€ 0,00	

Totale debiti (E) 2.015.447,80 €

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.

€ 0,00

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.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO €

91.319.050,83

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 1.108.339,81	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 1.523,87	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 82.200.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	€ 20,00	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 3.198.513,73	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 86.508.397,41

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 138.940,71	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 1.997.063,51	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 18.034,29	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 64.142,68	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 350,00	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 2.218.531,19	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUOTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	12.505.005,93	0,00	0,00	0,00	12.505.005,93
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	2.009.090,92	1.108.339,81	1.092.006,04	0,00	3.101.096,96
<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>	5.400,51	1.523,87	2.941,01	0,00	8.341,52
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	117,21	0,00	0,00	0,00	117,21
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	28.243,86	0,00	0,00	0,00	28.243,86
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	3.682,79	0,00	0,00	0,00	3.682,79
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/ 73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	1.492,69	0,00	0,00	0,00	1.492,69
<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 Amm. Centr</i>	0,00	2.850.000,00	0,00	79.350.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	75.577,09	299.003,60	3.122.936,64	299.003,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	494,67	0,00	0,00	0,00	494,67
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	1.445,43	0,00	0,00	0,00	1.445,43
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanzia verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	11.563,40	0,00	300,55	0,00	11.863,95
	14.566.537,41	4.035.440,77	1.394.251,20	82.472.956,64	15.960.788,61

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	252.546,51	138.940,71	137.267,44	0,00	389.813,95
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	1.463,10	0,00	0,00	0,00	1.463,10
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	9.803.574,03	1.996.425,97	2.479.489,61	637,54	12.283.063,64
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità suppltem. anni precedenti</i>	18.523,58	18.034,29	1.219,04	0,00	19.742,62
<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>Accertamenti assegno speciale a.p.</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>	4.412,91	0,00	0,00	0,00	4.412,91
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	299.003,60	0,00	0,00	0,00	299.003,60
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	75.577,09	0,00	0,00	0,00	75.577,09
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>	5.957,05	0,00	0,00	0,00	5.957,05
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	3.682,79	28.243,86	60.459,89	28.243,86
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	494,67	0,00	1.089,53	0,00	1.584,20
<i>debiti per imposte</i>	1.445,43	0,00	37,57	0,00	1.483,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	11.563,40	0,00	0,00	0,00	11.563,40
	13.324.572,70	2.157.083,76	2.647.347,05	61.447,43	15.971.919,75

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

ALLEGATO 1 - RENDICONTO FINANZIARIO RICLASSIFICATO SULLA BASE DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DI CUI AL D.P.R. 132/2013

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	4.583.243,86	3.157.891,66	3.142.975,03
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	4.558.243,86	3.156.398,97	3.141.482,34
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrat. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	1.308.243,86	38.968,24	40.385,38
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	6.924,38	8.341,52
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	6.924,38	8.341,52
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.278.243,86	32.043,86	32.043,86
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministrat. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.278.243,86	32.043,86	32.043,86
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	100.000,00	117,21	117,21
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	78.243,86	28.243,86	28.243,86
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.100.000,00	3.682,79	3.682,79
E	V	<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	7.100.000,00	2.925.577,09	299.003,60
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZE E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	494,67	494,67
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	13.750,00	1.445,43	1.445,43
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	110.000,00	11.563,40	11.863,95
E	I	TOTALE ENTRATE		26.806.993,86	18.601.978,18	15.960.788,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	14.309.340,01	12.614.470,17	13.079.045,23
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	3.900,00	1.463,10	1.463,10
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORENTI	U.1.04.00.00.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	IV	<i>Interventi Previdenziali</i>	U.1.04.02.01.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	11.800.000,00	11.800.000,00	12.283.063,64
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	250.000,00	36.557,87	19.742,62
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Interventi Assistenziali</i>	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.514.371,93	378.993,60	378.993,60
U	III	<i>ALTRI INTERESSI PASSIVI</i>	U.1.07.06.00.000	1.514.371,93	378.993,60	378.993,60
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	1.509.371,93	378.993,60	378.993,60
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.509.371,93	378.993,60	378.993,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	100.000,00	4.412,91	4.412,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	309.371,93	299.003,60	299.003,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.100.000,00	75.577,09	75.577,09
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	III	<i>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.</i>	U.1.09.99.00.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	215.968,08	0,00	0,00
U	III	<i>FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	U.1.10.01.00.000	211.468,08	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	211.468,08	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	211.468,08	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	7.100.000,00	2.853.682,79	2.878.243,86
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	I	USCITE PER CONTO TERZA E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non riscosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	494,87	1.584,20
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	13.750,00	1.445,43	1.483,00
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	110.000,00	11.563,40	11.563,40
U	I	TOTALE USCITE		23.783.090,01	15.481.656,46	15.971.919,75