

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	5.638.829,55
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	5.638.829,55
Totale attivo circolante (C)	€	9.078.416,74
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	56.525.270,23
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	28.953.572,58
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	2.740.559,72
Totale patrimonio netto (A)	€	31.694.132,30
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	-
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	27.580,04
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	157.749,27
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	2.771.824,19
Costituito da 45 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)		
Fondo imposte e tasse	€	65.643,30
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		

Ratei per sottoprezzo titoli	€	51.404,56
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	3.074.201,36

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	19.777.713,87
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	985.879,69
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	7.991.834,18
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	10.800.000,00
Totale	€	19.777.713,87
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	1.900.947,99
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpaf :		
	€	1.900.947,99
12) Debiti diversi	€	38.465,70
Si riferisce all'importo complessivo da pagare per riaccrediti dell'assegno speciale destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate e alla resituzione di 1708,00 € alla banca marche per errato versamento.		
	€	38.465,70
13) Indennità non rimosse	€	35.281,84
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	35.281,84
14) Debiti d'imposta su titoli	€	4.527,17
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.		
	€	4.527,17
Totale debiti (E)	€	21.756.936,57
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	56.525.270,23

Allegato "A"

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.130.312,12	1.864.927,40	1.013.428,97	0,00	15.143.741,09
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	549.100,00	0,00	0,00	0,00	549.100,00
Interessi su titoli di Stato	1.104.913,01	401.544,29	398.836,99	0,00	1.503.750,00
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es.futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	75.219,14	59.416,40	22.397,35	0,00	97.616,49
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE					
E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
Recup.Assegno Speciale	30.597,90	0,00	0,00	0,00	30.597,90
Recup.spese e com post e banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup indennità non dovute	0,00	34.475,05	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	36.217,39	0,00
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	2.200.000,00	0,00	37.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	782.135,48	0,00	280.871,18	0,00
1.1.2.4					
RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	39.666,57	0,00	39.666,57
1.1.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	1.848.505,65	0,00	1.848.505,65
Indennità non riscosse	0,00	0,00	124.318,29	0,00	124.318,29
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	4.527,17	0,00	4.527,17
	15.890.148,71	5.322.498,62	3.451.680,99	37.817.088,57	19.341.829,70

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	
1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onerari e comp. speciali inc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acquisto materiale di cons.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uscite per servizi informatici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spese postali e telegrafiche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uscite per pubblicità	367.50	0.00	0.00	0.00	367.50
Premi assicurativi	3,902.15	0.00	0.00	0.00	3,902.15
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	214,588.42	10,800,000.00	8,248,429.12	8,977,713.87	8,463,017.54
Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riliquid ind. supplementare	67,818.94	0.00	0.00	0.00	67,818.94
Assegno Speciale	2,978,390.31	1,900,947.99	1,939,510.96	0.00	4,917,901.27
Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spes gen.	4.32	0.00	0.00	0.00	4.32
Interessi passivi (e legali)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	1,484.52	0.00	0.00	0.00	1,484.52
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	762,135.48	0.00	762,135.48
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	157,677.11	65,643.30	55,679.94	0.00	213,357.05
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	4,527.17	0.00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Restituzione contributi	4,044.43	0.00	0.00	0.00	4,044.43
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Partite in sospeso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oneri vari straordinari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00
Conces.prestiti a breve termine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Quote per sottoprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	51,404.56	0.00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0.00	0.00	1,949,387.23	38,465.70	1,949,387.23
Indennità non riscosse	0.00	0.00	37,689.21	35,281.84	37,689.21
Crediti diversi	0.00	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18
Crediti da dietimi	0.00	0.00	36,217.39	0.00	36,217.39
	5,628,277.70	12,766,591.29	13,035,102.51	9,107,393.14	18,663,380.21

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 – 31.12.2015

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa</i>						
1.1.1.1	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.3.2	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 2.612.196,58	€ 22.218.106,48	€ 21.870.852,44	€ 1.849.561,29	€ 22.115.099,84	€ 22.014.344,51
1.1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.613.772,59	€ 5.320.460,53	€ 5.287.094,87	€ 1.580.406,93	€ 5.187.119,41	€ 4.811.717,70
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 370.383,30	€ 387.416,57	€ 17.033,27	€ -	€ 53.009,84	€ 53.009,84
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 18.028,85	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 181.814,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 4.614.381,32	€ 27.925.983,58	€ 27.174.980,58	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.1	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.3	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 114.004.561,54	€ 2.030.024,90	€ -	€ 112.238.649,70	€ 35.461.960,92	€ 8.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 41.095,48	€ -	€ 170.636,48	€ 40.631,24	€ -	€ 315.162,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 114.045.657,02	€ 2.030.024,90	€ 170.636,48	€ 112.279.280,94	€ 35.461.960,92	€ 8.315.162,19
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	TITOLO I	€ 4.614.381,32	€ 27.925.983,58	€ 27.174.980,58	€ 3.429.968,22	€ 27.355.229,09	€ 27.060.886,25
	TITOLO II	€ 114.045.657,02	€ 2.030.024,90	€ 170.636,48	€ 112.279.280,94	€ 35.461.960,92	€ 8.315.162,19
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	TOTALE	€ 118.660.038,34	€ 29.956.008,48	€ 27.499.896,96	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 118.660.038,34	€ 29.956.008,48	€ 27.499.896,96	€ 115.709.249,16	€ 62.817.190,01	€ 35.584.399,51

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

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

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CODICE	CAPITOLO	DESIONOMIAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (19+21)					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC. (16+14)	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (16+14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (14+5a)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE (16+9)	TOTALI ACCERTATI (16+9)	IN PIU' (16+7)					IN MENO (17+10)	IN PIU' (16+15)			IN MENO (15+16)	IN PIU' (26+17)	IN MENO (19+20)						
				in aumento (17a)	in diminuz. (17b)																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24				
	1.1	1.1 TITOLO I																									
		ENTRATE CORRENTI																									
		1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	21,450,000.00	450,000.00	0.00	21,900,000.00	19,605,909.90	2,612,196.58	22,218,106.48	318,106.48	0.00	1,849,561.29	2,264,942.54	0.00	2,264,942.54	415,381.25	0.00	21,450,000.00	21,870,852.44	420,852.44	0.00	2,612,196.58					
		1.1.3 ALTRE ENTRATE																									
		1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																									
		1 Locazioni di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		2 Interessi su titoli di Stato	4,600,000.00	579,090.83	0.00	5,179,090.83	3,616,340.68	1,565,497.39	5,181,838.07	2,747.24	0.00	1,566,159.32	1,566,159.32	0.00	1,566,159.32	0.00	0.00	4,866,159.32	5,182,500.00	316,340.68	0.00	1,565,497.39					
		3 Entr. detrit. tit. sottopozzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4 Entr. detrit. tit. sottopoz. E.c.fat.	303,954.69	0.00	0.00	303,954.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	303,954.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		5 Inter. attivi su dep. e c. e banc.	350,000.00	0.00	260,000.00	90,000.00	90,347.26	48,275.20	138,622.46	48,622.46	0.00	14,247.61	14,247.61	0.00	14,247.61	0.00	0.00	350,000.00	104,594.87	0.00	0.00	245,405.13	48,275.20				
		6 Interessi su prestiti concessi	748,740.00	0.00	748,740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	748,740.00	0.00	0.00	0.00	748,740.00	0.00				
		7 Inter. prest. conc. Es. Futur.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		8 Inter. Attivi pers. PCM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		9 Inter. Attivi pers. L.g.R24/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		1.1.3 POSTE CORRETTIVE																									
		E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																									
		1 Recup. Assegno Speciale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		2 Recup. spese e com post. e banc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		3 Recup. indennità non dovute	10,000.00	360,413.30	0.00	370,413.30	16,804.68	370,383.30	387,187.98	16,774.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	16,804.68	6,804.68	0.00	370,383.30					
		4 Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	228.59	0.00	228.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.59	0.00	228.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		5 Recupero spese	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI																									
		IN ALTRE VOCI																									
		1 Fondo garanzia	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00				
		2 Partite in sospeso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		3 Entr. eventuali (altre entrate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4 Crediti da dectimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		1.2 TITOLO II																									
		ENTRATE IN CONTO CAPITALI																									
		1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		1.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																									
		Realizzo valori mobiliari																									
		1 Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	900,000.00	110,000,000.00	0.00	110,000,000.00	110,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	111,600,000.00			
		2 Quote per sovrapprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	430,024.90	0.00	430,024.90	0.00	0.00	2,238,649.70	0.00	1,974,536.64	1,974,536.64	0.00	264,113.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,404,561.13			
		1.1.4 RINCHIUSIONE CREDITI																									
		1 Riscossione di prestiti a breve	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,538,670.00	0.00	0.00	0.00	1,538,670.00	0.00	0.00			
		2 Riscossione di crediti diversi	0.00	130,005.24	0.00	130,005.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,636.48	41,095.48	211,731.96	171,100.72	0.00	0.00	0.00	170,636.48	170,636.48	0.00	41,095.48					
		1.1.4.4																									
		1 Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		2 Indennità non riscosse	0.00	118,939.84	0.00	118,939.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152,026.29	152,026.29	0.00	0.00	0.00	0.00	152,026.29	152,026.29	0.00	0.00					
		3 Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,253.61	2,253.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,253.61	2,253.61	0.00	0.00					
		TOTALI	57,612,694.69	4,138,449.21	31,158,740.00	30,592,403.90	23,328,631.11	6,626,377.37	29,956,008.48	386,479.45	1,333,959.93	115,709,249.16	4,170,265.85	112,033,660.97	116,203,926.82	758,790.72	264,113.06	48,113,569.32	27,499,896.96	1,069,142.77	21,682,815.13	116,660,038.3					
		Avanzo di Amm.ne utilizzato	0.00																								
		TOTALI	57,612,694.69	4,138,449.21	31,158,740.00	30,592,403.90	23,328,631.11	6,626,377.37	29,956,008.48	386,479.45	1,333,959.93	115,709,249.16	4,170,265.85	112,033,660.97	116,203,926.82	758,790.72	264,113.06	55,435,500.00	27,499,896.96	1,069,142.77	21,682,815.13	118,660,038.3					

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9-15)		
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'					IN MENO	IN PIU'			IN MENO	IN PIU'	IN MENO		IN PIU'	IN MENO
				in aumento	in diminuz.						(15-16)	(16-17)	(17-18)	(18-19)			(19-20)	(20-21)						
N	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	TITOLO I																							
	USCITE CORRENTI																							
	1.1 FUNZIONAMENTO																							
	1.1.1 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																							
1	Chiarori e comp. speciali ins.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Uscite per pubblicità	0,00	367,50	0,00	367,50	367,50	0,00	367,50	0,00	367,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367,50	367,50	0,00	0,00	0,00
6	Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																							
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI INFORMATICA																							
1	Indennità Supplementare	25.000.000,00	0,00	2.000.000,00	23.000.000,00	18.536.433,77	8.800.000,00	27.336.433,77	4.336.433,77	0,00	6.500.000,00	5.724.900,13	0,00	5.724.900,13	0,00	775.099,87	24.000.000,00	24.261.333,90	261.333,90	0,00	0,00	2.000,00	0,00	8.800.000,00
2	Rimborso contributi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Riliquidi ind. supplementare	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	101.770,97	0,00	101.770,97	1.770,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	101.770,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.229,03
4	Avviso Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sussidi	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.2 ONERI FINANZIARI																							
1	Commis. banc. e spese gen.	0,00	10,00	0,00	10,00	4,28	0,00	4,28	0,00	5,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,28	4,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interessi passivi (inter. legali)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Usc. dens. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	685,10	0,00	685,10	685,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,10	685,10	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Usc. dens. tit. sovrapp. Es.fut.	264.113,06	0,00	0,00	264.113,06	0,00	0,00	0,00	0,00	264.113,06	0,00	0,00	0,00	430.024,90	0,00	430.024,90	0,00	430.024,90	430.024,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																							
1	Imposte e tasse	600.000,00	70.789,89	0,00	670.789,89	475.538,87	208.240,72	683.779,59	12.989,70	0,00	199.476,29	199.476,29	0,00	199.476,29	0,00	0,00	650.000,00	675.015,16	25.015,16	0,00	0,00	0,00	0,00	208.240,72
2	Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.253,61	2.253,61	2.253,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.253,61
	1.1.2.5 POSTE CORRETT. E COMPEN. DI ENTRATE CORRENTI																							
1	Restituz. interessi su prest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restituzione contributi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																							
1	Fondo di riserva (art. 17)	275.000,00	0,00	500,00	274.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00
2	Uscite per lib. arbit. risarcim.	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Oneri vari straordinari	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	1.2 - TIPOLOGIE USCITE IN CONTO CAPITALE																							
	1.2.1 INVESTIMENTI																							
1	Acquisto titoli	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00
2	Ciocco prestiti a breve termine	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.042.396,19	0,00	1.738.441,50	1.738.441,50	0,00	303.954,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.738.441,50
4	Manut ripar. e adatt.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 PARTITE DI GIRO																							
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Indennità non ruscite	0,00	118.939,84	0,00	118.939,84	0,00	0,00	0,00	0,00	118.939,84	48.876,01	165.268,10	35.634,20	200.902,30	152.026,29	0,00	0,00	165.268,10	165.268,10	0,00	0,00	0,00	0,00	35.634,20
3	Crediti diversi	0,00	130.005,24	0,00	130.005,24	0,00	0,00	0,00	0,00	130.005,24	0,00	171.100,72	0,00	171.100,72	171.100,72	0,00	0,00	171.100,72	171.100,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.028,85	0,00	18.028,85	18.028,85	0,00	0,00	18.028,85	18.028,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALI																							
		56.649.613,06	2.820.112,47	32.411.000,00	27.058.725,53	20.714.800,49	9.008.240,72	29.723.041,21	4.351.879,54	1.687.563,86	8.790.748,49	6.708.798,99	1.776.329,31	8.485.128,30	773.434,37	1.079.054,56	55.435.500,00	27.423.599,48	2.671.828,51	30.683.729,03	10.784.570,00			
	Aum avanzo Copert. disav.				3.533.678,37			232.967,27								0,00								
	TOTALI	56.649.613,06	2.820.112,47	32.411.000,00	30.592.403,90	20.714.800,49	9.008.240,72	29.956.008,48	4.351.879,54	1.687.563,86	8.790.748,49	6.708.798,99	1.776.329,31	8.485.128,30	773.434,37	1.079.054,56	55.435.500,00	27.423.599,48	2.671.828,51	30.683.729,03	10.784.570,00			

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 41, comma 1)

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

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -

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

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 112.998.867,07	€ 109.726.921,36
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 736.958,48	€ 3.271.945,71
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 113.735.825,55	€ 112.998.867,07
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 208.240,72	€ 199.476,29
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	€ -
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 1.738.441,50	€ 2.042.396,19
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.506.917,77	€ 2.505.801,39
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 35.634,20	€ 48.876,01
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 8.800.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 6.500.000,00
Totale	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 2.253,61	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 8.837.887,81	€ 6.548.876,01
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 2.612.196,58	€ 1.849.561,29			
Crediti per interessi su titoli	€ 1.565.497,39	€ 1.565.159,32			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 48.275,20	€ 14.247,61			
Crediti per indennità non dovute	€ 370.383,30	€ -			
Crediti diversi	€ 41.095,48	€ 40.631,24			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 18.028,85	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.404.561,54	€ 2.238.649,70			
Totale	€ 7.060.038,34	€ 5.709.249,16			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 6.420.592,79	€ 6.344.295,31			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.420.592,79	€ 6.344.295,31			
Totale attivo circolante (C)	€ 13.480.631,13	€ 12.053.544,47			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi (Disavanzo) economico portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 125.080.631,13	€ 122.053.544,47
Totale attivo	€ 125.080.631,13	€ 122.053.544,47			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2015.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 736.958,48** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 113.735.825,55**.

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

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

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

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

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

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

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	775,099.87
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	415,381.25
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	1,190,481.12
Imposte dell'esercizio	€	683,779.59
AVANZO ECONOMICO	€	736,958.48