

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 393.605.507,70	€ 370.524.166,94
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 20.249.127,94	€ 23.081.340,75
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 413.854.635,64	€ 393.605.507,70
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 642.290,65	€ 598.876,41
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 4.343.365,47	€ 4.933.020,54
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.157.579,93	€ 5.658.588,46
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 41.095,48	€ 40.631,24
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 603,17	€ 11.287,98
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 4.500.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 4.200.000,00
Totale	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 40.875,37	€ -
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.582.574,02	€ 4.251.919,22
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggiunto su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 3.910.988,07	€ 1.321.521,05			
Crediti per interessi su titoli	€ 4.631.053,12	€ 4.606.917,18			
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 243.873,05	€ 88.499,04			
Crediti per indennità non dovute	€ 56.540,37	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dielini su titoli di Stato	€ 327.002,92	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 16.848.477,53	€ 10.440.173,38			
Totale	€ 26.017.935,06	€ 16.457.110,65			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 11.576.854,53	€ 28.058.904,73			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 11.576.854,53	€ 28.058.904,73			
Totale attivo circolante (C)	€ 37.594.789,59	€ 44.516.015,38			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -			
A) DEBITO PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 423.594.789,59	€ 403.516.015,38	Totale passivo e netto	€ 423.594.789,59	€ 403.516.015,38



MINISTERO DELLA DIFESA

*Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri*



NOTA INTEGRATIVA Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

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

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo 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 **€. 20.249.127,94** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 413.854.635,64**.

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

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

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

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

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

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

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Contributi degli iscritti	€	25.737.151,79
----------------------------------	---	----------------------

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

€	25.737.151,79
---	---------------

5) Altri ricavi e proventi

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

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

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

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

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	367,50
--	---	---------------

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

7) per servizi

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

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

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

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

€	-
---	---

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

12) Accantonamento ai fondi per rischi

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Totale costi (B)	€	22.088.088,45

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

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

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

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

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

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

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€	-

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	589.655,07
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	589.655,07

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	889,371.96
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	889,371.96

Imposte dell'esercizio € 2,465,648.03

AVANZO ECONOMICO € 20,249,127.94

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

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		25.961.394,69
Credito per contributi	€	3.910.988,07	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2015 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2016.			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2015 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2016			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	4.631.053,12	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2016 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2015.			
Crediti per dietimi	€	327.002,92	
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	243.873,05	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.			
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	16.848.477,53	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri	€		56.540,37
Crediti per prestiti	€	-	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€	56.540,37	
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			
Crediti diversi	€	-	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale	€		26.017.935,06

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	11.576.854,53
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	11.576.854,53
Totale attivo circolante (C)	€	37.594.789,59
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	423.594.789,59
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	393.605.507,70
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	20.249.127,94
Totale patrimonio netto (A)	€	413.854.635,64
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	126.691,51
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Fondo ammortamento immobili	€	-
Fondo imposte e tasse	€	642.290,65
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		

Ratei per sottoprezzo titoli	€	4.343.365,47
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	5.157.579,93
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	4.500.000,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	4.500.000,00
Totale	€	4.500.000,00
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	41.095,48
Si riferisce all'importo complessivo da pagare al fondo Previdenza Sottufficiali Esercito e Carabinieri per la quota d'indennità già pagata agli Ispettori dei Carabinieri cessati dal servizio, per il solo periodo di contribuzione al Fondo Appuntati e Carabinieri.		
	€	41.095,48
13) Indennità non rimosse	€	603,17
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimosse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	603,17
14) Debiti d'imposta su titoli	€	40.875,37
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	40.875,37
Totale debiti (E)	€	4.582.574,02
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	423.594.789,59

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

nota esplicativa allegato "A"

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

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

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2015
	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2015	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	367,50	0,00	0,00	0,00	367,50
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	17.394.532,17	4.500.000,00	3.310.628,04	0,00	20.705.160,21
Rimborso contributi	746,46	0,00	0,00	0,00	746,46
Riliquid ind. supplementare	147.210,02	0,00	0,00	0,00	147.210,02
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni banc. e spese gen.	4,28	0,00	0,00	0,00	4,28
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	13.201,50	0,00	0,00	0,00	13.201,50
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	7.658.232,50	0,00	7.658.232,50
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	1.823.357,38	642.290,65	598.876,41	0,00	2.422.233,79
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	40.875,37	0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00
Conces.prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	4.343.365,47	0,00
Manut.ripar.e adat.locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	40.631,24	41.095,48	40.631,24
Indennità non riscosse	0,00	0,00	65.268,37	603,17	65.268,37
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	327.002,92	0,00	327.002,92
	46.379.419,31	5.142.290,65	12.000.639,48	4.425.939,49	58.380.058,79

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 – 31.12.2015

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

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

b. conto economico

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

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

Parte II - Uscite

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

