

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE <i>ex articolo dell'art. 42 comma 1)</i>		Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare			
		STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2019	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 1.519.399,85	€ 2.587.404,30
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di 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. Avanzo (Disavanzo) economico portato e nuovo	€ 1.504.598,75	€ 1.088.004,85
Totale	€ -	€ -	IX. Avanzo economico d'esercizio		
II. Immobilizzazioni materiali			Totale Patrimonio netto (A)	€ 3.023.998,60	€ 1.519.399,85
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	2) per contributi indicati per la gestione		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale Contributi in conto capitale (B)		
6) Diritti reali di godimento			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 17.269,87	€ 18.559,95
Totale	€ -	€ -	2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			4) per altri rischi (fondo al credito di doppia esigibilità)	€ -	€ -
a) imprese controllate			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.782,91
b) imprese collegate			6) per ammortamenti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			7) manutenzione immobili	€ 224,54	€ 369,04
d) altre imprese			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 52.821,67	€ 58.019,18
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 522.766,26	€ -
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ 22.938,24	€ 22.938,24
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 4.050.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,28
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.844.027,71	€ 3.087.393,67
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
Totale	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 2.750.744,98	€ 2.800.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale Totale Debiti (E)	€ 12.748.474,41	€ 11.821.915,19
3) lavori in corso			F) RATEI E RISCONTI		
4) prodotti finiti e merci			1) Ratei passivi		
5) accantonamenti			2) Riscconti passivi		
Totale	€ -	€ -	3) Raggio su prestiti		
II. Reschi/attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			4) Riserve tecniche		
Crediti per contratti	€ -	€ 177.387,05	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ 121.194,30	€ 138.711,58			
Crediti per interessi su dep. a c/c	€ 8.140,68	€ 4.688,49			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 2.376,00	€ 8.748,00			
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ -	€ 133.918,83			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 130.165,49	€ 133.918,83			
Totale	€ 261.676,47	€ 481.453,98			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 1.925.421,21	€ 899.080,75			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.925.421,21	€ 899.080,75			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.187.297,68	€ 1.360.534,70			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi e fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzo economico portato e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 9.777.297,68	€ 10.160.534,70	Totale passivo e netto	€ 9.777.297,68	€ 10.160.534,70



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2016.

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di **€. 1.504.598,75** con conseguente aumento di deficit patrimoniale, attestatosi ora a **€. 3.023.998,40**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 2.988.671,14**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€ 1.925.421,21**.

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

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

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

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

Contributi degli iscritti	€	3.135.047,93
----------------------------------	---	---------------------

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

ammontare contributi riscossi per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare	€	3.135.047,93
---	---	--------------

2) Altri ricavi e proventi

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

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

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

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

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

Totale valore della produzione (A)	€	3.135.047,93
---	----------	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**3) per servizi**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	3.880,99
---	---	-----------------

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

Uscite per pubblicità	€	323,40
-----------------------	---	--------

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

Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
---------------------------------------	---	------

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

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

Restituzione contributi	€	3.549,03
-------------------------	---	----------

4) per personale

Indennità supplementare	€	4.833.754,34
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	22.993,12
---	---	-----------

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	4.050.000,00
---	---	--------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2012	€	760.761,22
--	---	------------

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

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

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

€	-
---	---

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	-
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
Totale costi (B)	€	4.837.635,33
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	1.702.587,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	346.466,24
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	346.466,24
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	14.433,35
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	14.433,35
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/70	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	3.907,41
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	144,50
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	3.762,91
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	122,46
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	122,46
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	9.082,88
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	9.082,88
Totale proventi e oneri finanziari	€	<u>355.601,66</u>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
22) Insussistenze di passivo	€	223.365,96
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2013		
23) Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	327.591,26
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2012)		
Totale delle partite straordinarie	-€	<u>104.225,30</u>
Imposte dell'esercizio	€	53.387,71
AVANZO ECONOMICO	-€	1.504.598,75

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) <i>Fabbricati</i>	€	-
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016	€	7.590.000,00
--	---	--------------

<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	€	<u>7.590.000,00</u>
------------------------------------	---	---------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	259.500,47
Credito per contributi	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per fitti da immobili	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017		
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	121.194,30
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016		
Crediti per dietimi	€	-
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	8.140,68
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	130.165,49
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
Credito verso altri	€	2.376,00
Crediti per prestiti	€	2.376,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti per indennità non dovute	€	-
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		

Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	261.876,47
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	1.925.421,21
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	1.925.421,21
Totale attivo circolante (C)	€	2.187.297,68
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	9.777.297,68

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	-€	1.519.399,65
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	1.504.598,75
Totale patrimonio netto (A)	-€	3.023.998,40

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	35.327,26
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili		
Fondo imposte e tasse	€	17.269,87
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	€	224,54
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Rate, per sottoprezzo titoli	€	-
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	52.821,67
<u>E) RESIDUI PASSIVI</u>		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	12.202.769,91
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - dicembre 2012	€	357.997,24
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	2.844.027,71
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	2.200.000,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	2.750.744,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	4.050.000,00
Totale	€	12.202.769,91
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef:		
	€	-
12) Debiti diversi	€	522.766,26
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	522.766,26
13) Indennità non rimosse	€	22.938,24
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	22.938,24
14) Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio relativo all'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	-
Totale debiti (E)	€	12.748.474,41
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	9.777.297,68

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		899.080,75
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	3.366.612,54 (3)	
- in conto residui	2.402.326,13 (4)	
		5.768.938,67 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	1.113.875,63 (1)	
- in conto residui	3.628.722,58 (2)	
		-4.742.598,21 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		1.925.421,21
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	7.427.211,95 (7)	
- dell'esercizio	424.664,52 (8)	
		7.851.876,47
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	8.698.698,95 (9)	
- dell'esercizio	4.067.269,87 (10)	
		12.765.968,82
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		-2.988.671,14

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali e apertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e in licenzia</i>	3.135.047,93	0,00	177.387,05	0,00	3.312.434,98
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Locaggi 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. Amministrazione Centr</i>	225.271,94	121.194,30	138.711,58	0,00	363.983,52
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	8.292,87	8.140,88	4.688,49	0,00	10.981,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o inacc. in ecc. da Inpr. (Comun. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti r.a.c. - Fondo Germania</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazione Centr</i>	0,00	290.000,00	1.500.000,00	7.300.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONI CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Ricossa. di tit. a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (ratei Prestat)</i>	0,00	0,00	4.372,00	2.376,00	4.372,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanziarie - quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	5.329,54	0,00	124.835,95	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - crediti da distretti</i>	0,00	0,00	1.711,48	0,00	1.711,48
<i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanz. verso Famiglie - Ricossa. crediti diversi</i>	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	522.768,28	0,00	522.768,28
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riaccese)</i>	0,00	0,00	52.151,33	0,00	52.151,33
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94
	3.366.612,54	424.664,52	2.402.326,13	7.427.211,95	5.768.938,67

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.d.c. - imposte e tasse	36 117,84	17 269,87	18 559,95	0,00	54 677,79
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.d.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre provvid. professionali e specialisti n.d.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	22 993,12	4 050 000,00	3 550 432,34	8 152 769,91	3 573 425,46
Riliquazioni e iq. delle Indennità supplim. anni precedenti	760 761,22	0,00	0,00	0,00	760 761,22
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ed altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	122,46	0,00	0,00	0,00	122,46
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	5 329,54	0,00	5 329,54
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi sui prestiti	0,00	0,00	0,00	224,54	0,00
Restituzione contributi	3 549,03	0,00	0,00	0,00	3 549,03
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.d.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato Famiglie - (Prvisti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanzia verso Amministr. Centr. n.d.c. - quote sott. 220 tit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Risorse diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	522 766,26	0,00
Indennità non rucosate	0,00	0,00	52 151,33	22 938,24	52 151,33
Crediti diversi	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00
Crediti da clienti	0,00	0,00	1 711,48	0,00	1 711,48
	1.113.875,63	4.067.269,87	3.628.722,58	8.698.698,95	4.742.598,21

Riferim. su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 31.12.2016

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

Al rendiconto è altresì allegata:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	12.210.708,99	13.546.424,67	1.335.717,68	12.383.937,40	12.213.688,21
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	INTERESSI ATTIVI						
3.2.2.	Interessi attivi da titoli a finanziamenti a medio - lungo termine	1.075.235,11	2.900.364,29	2.759.428,24	934.299,06	2.480.980,17	2.482.250,00
3.2.3.	Altri interessi attivi	31.582,55	78.173,09	131.091,34	64.500,80	265.695,74	216.476,97
3.3.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.3.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	15.413,60	15.413,60
3.3.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25	2.354.517,54	15.146.026,91	14.927.828,78
6.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	70.100.000,00	4.600.000,00	0,00	65.500.000,00	10.000.000,00	1.000.000,00
6.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.2.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	97.055,49	0,00	85.836,00	182.891,49	0,00	129.588,00
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	4.150.415,03	111.874,65	152.871,76	4.414.704,36	2.926.257,08	0,00
6.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	2.034,87	0,00	0,00	2.034,87	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	74.349.505,39	4.711.874,65	238.707,76	70.099.630,72	12.926.257,08	1.129.588,00
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25	2.354.517,54	15.146.026,91	14.927.828,78
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	74.349.505,39	4.711.874,65	238.707,76	70.099.630,72	12.926.257,08	1.129.588,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.429.643,30	0,00	0,00	17.827,37
	TOTALE DELLE ENTRATE	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31	72.454.148,26	28.072.283,99	16.075.244,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	75.456.323,05	19.901.119,02	19.105.295,31	72.454.148,26	28.072.283,99	16.075.244,15

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	142.619,86	384.878,52	400.127,25	155.327,61	379.211,43	368.573,26
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.625.000,00	13.828.492,72	13.872.202,25	2.150.000,00	9.238.388,38	9.358.096,46
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	4.005,35	115.880,00	0,00	5.386,92	2.931.644,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	25.000,00	3.738,49	4.588,49	65.327,35	0,00	1.760,90
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.167.647,95	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 200.454,85	€ -	€ -	228.644,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	1.519,18	0,00	136.299,90
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.792.619,86	€ 14.221.447,04	€ 14.167.647,95	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 200.454,85	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.417.480,94	€ -	€ 31.468,43	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90
	TOTALE DELLE USCITE	€ 6.410.555,65	€ 18.821.447,04	€ 18.799.116,38	€ 2.600.818,14	€ 19.623.358,51	€ 22.794.746,30
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 1.079.671,98			€ 8.448.925,48	
	TOTALE GENERALE	€ 6.410.555,65	€ 19.901.119,02	€ 18.799.116,38	€ 2.600.818,14	€ 28.072.283,99	€ 22.794.746,30

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CAPITOLO, PREVISIONE, SCHEMI ACCERTATE, DIFFERENZE ESERCIZIO NELLE SCHEMI ACCERTATE, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, and columns 1-31. Rows include categories like ENTRATE CORRELATE DI RAY, TRIBUTI, CONTRIBUTIVA E PASSO, ENTRATE DA RENDIMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE, and ENTRATE PER CONTO TERZI S PARITETI DI USO.