ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 583

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

(Esercizi dal 2015 al 2016)

Trasmessa alla Presidenza il 30 novembre 2017

PAGINA BIANCA

Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

per gli esercizi 2015 - 2016

Relatore: Consigliere Stefano Siragusa

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

il funzionario Michele Catapano

Determinazione n. 106/2017

La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 23 novembre 2017;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione della Sezione di controllo sugli enti n. 30/2010 depositata il 23 aprile 2010, secondo cui sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate è esercitato il controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della legge 259/1958;

visti i bilanci del suddetto ente nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte, relativi agli esercizi finanziari 2015-2016;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il regolamento di riordino delle Casse militari, a norma dell'art. 26, comma 1, del d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, che ha disposto il riordino delle Casse militari, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica militare e della Cassa sottufficiali dell'Aeronautica militare;

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

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

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Stefano Siragusa e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate relativa agli esercizi finanziari 2015 e 2016;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione si evidenzia:

1) **un positivo andamento del patrimonio netto, che passa da euro 729.928.095 nel 2015 a 731.765.725 nel 2016, in ragione del corrispondente incremento del risultato di esercizio;**

MODULARIO C. C. - 2

MOD. 2

Corte dei Conti

2) un rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni previdenziali che presenta nel 2016 uno squilibrio negativo di circa 20 mln;
3) la necessità che la Cassa di previdenza delle FF.AA. si doti di strumenti tecnico-attuariali, peraltro in fase di adozione, ed acquisisca, preventivamente e stabilmente, i dati relativi alla posizione di ciascun iscritto, sia ai fini strettamente contabili, sia ai fini di una più adeguata previsione, in una prospettiva di lungo periodo, del rapporto tra prestazioni e contributi;
4) la necessità di un continuo monitoraggio degli investimenti finanziari, al fine di ottimizzarne il ricavo di interessi e di plusvalenze finanziarie;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci relativi al 2015 e al 2016 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come dianzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P.Q.M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci 2015 e 2016 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate.

ESTENSORE
Stefano Siragusa

PRESIDENTE
Enrica Laterza

Depositata in segreteria il 27 novembre 2017

SOMMARIO

Premessa 7

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento 8

1.1 Gli organi 9

2. Attività istituzionali 12

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza 12

2.2 Assegno speciale 13

2.3 Prestiti 14

3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche 15

4. Bilanci consuntivi 20

4.1 Rendiconto finanziario 20

4.2 Conto economico 22

4.3 Situazione patrimoniale 24

4.4 Situazione amministrativa 27

5. Considerazioni conclusive 28

Indice tabelle

Tabella 1 - Assegno speciale 13
Tabella 2 - Contributi 15
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale 15
Tabella 4 - Saldo previdenziale 16
Tabella 5 - Interessi su titoli 16
Tabella 6 - Avanzo economico 16
Tabella 7 - Situazione consolidata generale 17
Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenze 20
Tabella 9 - Conto economico analitico 22
Tabella 10 - Conto economico 23
Tabella 11 - Stato patrimoniale 24
Tabella 12 - Liquidità e Titoli 26
Tabella 13 - Situazione amministrativa 27

Premessa

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della predetta legge, in ordine alla gestione finanziaria attuata dalla Cassa di previdenza delle Forze armate relativamente agli esercizi finanziari 2015 e 2016 nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente. L'ultimo referto, relativo agli esercizi 2013 e 2014 è stato reso con la determinazione n. 123 dell'11 dicembre 2015 pubblicata in Atti parlamentari XVII Legislatura Doc. XV n. 345.

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

La Cassa di previdenza delle Forze Armate è stata istituita con decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, a seguito del riordino delle casse di previdenza militari a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.[1]

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni, la normativa menzionata è volta principalmente alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle previgenti sei Casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei carabinieri, mantenendo tuttavia l'amministrazione separata delle diverse entità previdenziali e la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli istituti, quale espressione della loro riconosciuta autonomia patrimoniale e previdenziale.

La Cassa è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico; è ente non economico ed è istituita nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della difesa, rappresentando anche un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso[2].

La Cassa si avvale di personale del Ministero della difesa, che provvede anche alla relativa retribuzione.

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

Rispetto alle casse dell'ex Inpdap, la Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare, dell'Aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, ai

[1] Il d.p.r. è stato successivamente abrogato ed il suo contenuto è stato trasfuso negli articoli da 73 a 80 del Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90. Con d.m. 1 luglio 2010 del Ministero della difesa, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state impartite le istruzioni tecnico-applicative per l'armonizzazione dei procedimenti di attuazione delle dispoaizioni in argomento.

[2] L'ente è sottoposto alla vigilanza del Ministro della difesa, che può esercitarla avvalendosi del Capo di Stato Maggiore della Difesa ovvero, per i profili strettamente tecnico-amministrativi, per il tramite dei dirigenti preposti agli uffici dell'Amministrazione competenti per materia.

termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, si sia venuto a creare un rapporto di impiego continuativo, nonché ai militari di truppa dell'Arma dei carabinieri.

Funzione principale dell'ente è quella di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una indennità denominata "indennità supplementare" per gli ufficiali (di Esercito, Marina militare, Carabinieri ed Aeronautica), e "premio di previdenza" per i sottufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare e per i graduati e militari di truppa dell'Arma dei carabinieri.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti *ex lege* 5 luglio 1965, n. 814,[3] nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

1.1 Gli organi

Sono organi della Cassa:

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

Il Presidente

è il rappresentante legale dell'Ente, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa; convoca il C.d.a. e segue l'attuazione delle relative deliberazioni. Viene scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione di grado non inferiore a Generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 7 aprile 2017.

[3] L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai Fondi e alle casse precedenti erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, veniva rapportata – eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, i quali beneficiavano dell'assegno speciale (legge 9 maggio 1940, n.371), avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza - al due per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato (legge 5 luglio 1965, n. 814) e in tale misura continua a essere applicata nella nuova Cassa. Per gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, le ritenute ammontano, invece, al 4 per cento dell'80 per cento dello stipendio e della tredicesima mensilità.

Il Consiglio di amministrazione

è costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa[4]. I suoi poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico si esplicano nei confronti di ciascun Fondo previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato nel luglio 2015.

Il Collegio dei revisori

è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa.[5]

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

I membri degli organi collegiali e i relativi supplenti, incluso l'esperto del settore attuariale, prestano attività a titolo gratuito, restano in carica per tre anni e possono essere confermati per un ulteriore mandato non rinnovabile.

Completa la configurazione dell'ente un "Ufficio di Gestione", previsto dall'art. 7, comma 2, del Regolamento di riordino delle Casse militari, che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto[6].

---

[4] Questa la composizione del Consiglio:
a) personale militare in servizio attivo, rappresentante le singole categorie di personale di F.A., di cui 2 membri per l'Esercito, 2 membri per la Marina militare, 2 membri per l'Aeronautica militare e 3 membri per l'Arma dei carabinieri, proposti per la nomina, rispettivamente, dai Capi di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dell'Arma dei carabinieri, nell'ambito di una terna di candidati segnalata per ciascun membro al Ministro della difesa dal Capo di Stato Maggiore della difesa. Con le stesse modalità, dalla medesima terna di candidati sono altresì nominati i nove supplenti;
b) un magistrato contabile e un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze, designati dalle istituzioni di rispettiva appartenenza, nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa;
c) un rappresentante degli Ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale, scelto tra il personale in congedo, su proposta delle associazioni di categoria.
Il Consiglio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno sette membri, comunque a composizione maggioritaria di titolari. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

[5] Dei membri effettivi, quattro sono tratti dal personale in servizio in rappresentanza di ciascuna F.A. e proposti dal rispettivo Capo di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dall'Arma dei carabinieri, uno è designato dalla Corte dei conti e due sono designati dal Ministero dell'economia e finanze. I due membri supplenti sono scelti a rotazione tra il personale delle Forze armate. Le funzioni di presidente del Collegio sono conferite con decreto del Ministro della difesa a un membro effettivo.
Il Collegio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno quattro membri. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

[6] Questa struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle Forze armate, è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento della Cassa e dei singoli fondi previdenziali di categoria del personale militare, che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile; è preposto anche alle relazioni

Le spese di funzionamento del menzionato Ufficio, comprese le spese per il personale, in regime di avvalimento dai ruoli della Difesa, sono a carico del Ministero e non incidono sulla gestione finanziaria della Cassa stessa.

con il pubblico e gestisce, inoltre, il contenzioso. In particolare, l'Ufficio provvede alle attività previdenziali di diretto interesse degli iscritti, in termini di contribuzioni ed erogazioni, con riferimento all'andamento delle disponibilità dei fondi previdenziali per far fronte ai compiti istituzionali, sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario. II capo dell'Ufficio di gestione, in quanto responsabile dell'attuazione gestionale degli indirizzi e delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione, cura l'esecuzione delle operazioni amministrativo-contabili, patrimoniali, economiche e finanziarie della Cassa e sottoscrive i relativi atti e le scritture contabili.

2. Attività istituzionali

2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

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

L'indennità supplementare, è distinta dalla "buonuscita" e viene corrisposta dall'Inpdap (ora Inps), in base ad un meccanismo previdenziale tipico del sistema "retributivo" e alla erogazione delle somme disponibili per "ripartizione", operando così settorialmente, nelle medesime attività di previdenza complementare in favore delle rispettive categorie.

L'indennità supplementare è erogata agli Ufficiali delle FF.AA. allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, quarto comma, del d.lgs. n. 66/2010); sono tuttavia previste deroghe (dall' art.1, primo comma, del d.m. Difesa del 24 settembre 2012), come di seguito riportato:

- agli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo;
- agli Ufficiali della Marina militare, allo scadere del 2° anno dalla cessazione dal servizio effettivo il 50 per cento dell'ammontare previsto e il restante 50 per cento allo scadere del 3° anno;
- ai Sottufficiali delle FF.AA. e agli Appuntati e Carabinieri dell'Arma l'indennità è erogata in unica soluzione entro 120 giorni dal collocamento in congedo.

Come si può rilevare, sussistono tempistiche diverse in ordine alla concessione dell'indennità supplementare che derivano dall'autonomia gestionale che le preesistenti casse militari avevano prima dell'accorpamento nell'attuale Cassa di previdenza, poiché ciascun organismo aveva una legge istitutiva propria e decreti ministeriali "ad hoc" per la disciplina della materia in esame. Tale situazione è risultata confermata con l'approvazione del d.m. del 24 settembre 2012.

L' ereditata eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse forze armate suggerisce, peraltro, l'opportunità di una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse previste per gli Ufficiali, sono risultate, infatti, insufficienti, determinando uno squilibrio

strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Per ovviare a tale situazione, la Cassa ufficiali Esercito ha proceduto all'unificazione della gestione della indennità, con quella concernente l'assegno speciale (di cui si dirà in seguito).

La Cassa eroga inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, quali la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versano in situazioni particolari di disagio.

Le disponibilità eccedenti le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme di investimento espressamente autorizzate dal Ministro della difesa.

2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un "assegno speciale", non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano transitati dalla posizione ausiliaria a quella di riserva (legge 8 agosto 1996, n. 416).

In concreto, l'assegno viene a configurarsi come una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, in quanto compensativo delle indennità di ausiliaria e speciale.

Nella tabella che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento negli esercizi rimasta invariata negli ultimi anni.

Tabella 1 - Assegno speciale

Grado	2015	2016
Gen. C. d'Armata / Ten. Gen.	843	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670	670
Colonnello	670	670
Tenente Col.	670	670
Maggiore	467	467
Capitano	386	386
Subalterno	304	304

2.3 Prestiti

Le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico e altre forme di investimenti; possono essere, inoltre, destinate a prestiti agli iscritti (nella misura e con i criteri approvati dal ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto che beneficia della prestazione assistenziale è tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dall'Ente, ed una quota per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

In ogni caso la relativa spesa, pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, è generalmente mantenuta al di sotto dell'1 per cento della spesa annua globale.

Allo stato attuale, le attività di concessione dei prestiti non hanno avuto inizio, in quanto non risulta ancora approvato lo specifico Regolamento.

3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. Principali problematiche

Dalle tabelle che seguono si evince come l'equilibrio gestionale, di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa, dipenda principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità disponibile "eccedente"; su tale specifico aspetto, la tabella 5 evidenzia come gli interessi attivi sui titoli abbiano raggiunto importi di tutto rilievo.

Tabella 2 - Contributi

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	15.892.412	15.995.239	0,65	15.819.913	-1,10
UFFICIALI M.M.	2.724.106	2.780.666	2,08	2.910.015	4,65
UFFICIALI A.M.	2.905.282	2.998.944	3,22	3.135.047	4,54
SOTT.LI EI/CC	22.115.099	22.218.106	0,47	21.732.267	-2,19
SOTT.LI M.M.	8.366.483	8.803.299	5,22	8.843.419	0,46
SOTT.LI A.M.	11.624.813	12.383.937	6,53	12.210.706	-1,40
APP. E CARABINIERI	26.250.285	25.737.151	-1,95	25.796.087	0,23
TOTALI	**89.878.484**	**90.917.344**	**1,16**	**90.447.458**	**-0,52**

Tabella 3 - Indennità e assegno speciale

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	13.505.723	15.961.745	18,19	17.225.588	7,92
UFFICIALI M.M.	1.833.737	2.905.622	58,45	4.198.854	44,51
UFFICIALI A.M.	2.229.381	2.817.407	26,38	4.833.754	71,57
SOTT.LI EI/CC	23.491.943	27.438.204	16,80	33.806.912	23,21
SOTT.LI M.M.	12.052.160	11.665.095	-3,21	12.316.605	5,59
SOTT.LI A.M.	7.853.745	9.238.388	17,63	13.828.492	49,69
APP. E CARABINIERI	18.472.640	22.042.488	19,33	23.800.815	7,98
TOTALI	**79.439.332**	**92.068.952**	**15,90**	**110.011.023**	**19,49**

Tabella 4 - Saldo previdenziale

Casse di categoria	2014	2015	2016
UFFICIALI EI/CC	2.386.689	33.493	-1.405.675
UFFICIALI M.M.	890.369	-124.956	-1.288.838
UFFICIALI A.M.	675.901	181.536	-1.698.706
SOTT.LI EI/CC	-1.376.843	-5.220.098	-12.074.645
SOTT.LI M.M.	-3.685.676	-2.861.795	-3.473.185
SOTT.LI A.M.	3.771.067	3.145.549	-1.617.785
APP. E CARABINIERI	7.777.644	3.694.663	1.995.271
TOTALI	**10.439.152**	**-1.151.607**	**-19.563.565**

Tabella 5 - Interessi su titoli

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	1.417.735	1.506.457	6,26	1.446.953	-3,95
UFFICIALI M.M.	217.856	263.582	20,99	248.575	-5,69
UFFICIALI A.M.	356.069	372.643	4,65	346.466	-7,02
SOTT.LI EI/CC	4.917.049	5.181.838	5,39	5.123.462	-1,13
SOTT.LI M.M.	3.326.871	3.511.234	5,54	3.729.183	6,21
SOTT.LI A.M.	2.433.601	2.480.980	1,95	2.900.364	16,90
APP. E CARABINIERI	17.950.362	18.026.635	0,42	19.163.802	6,31
TOTALI	**30.619.545**	**31.343.371**	**2,36**	**32.958.809**	**5,15**

Tabella 6 - Avanzo economico

Casse di categoria	2014	2015	%	2016	%
UFFICIALI EI/CC	5.463.952	2.740.559	-49,84	3.025	-99,89
UFFICIALI M.M.	1.296.625	-853.647	-165,84	-2.491.694	191,89
UFFICIALI A.M.	530.782	1.068.004	101,21	-1.504.598	240,88
SOTT.LI EI/CC	3.271.945	736.958	-77,48	-10.038.966	-1462
SOTT.LI M.M.	4.182	4.726.258	112896	-1.767.777	-1374
SOTT.LI A.M.	6.400.696	8.776.187	37,11	-501.383	105,71
APP. E CARABINIERI	23.081.340	20.249.127	-12,2	18.139.025	-10,42
TOTALI	**40.049.526**	**37.443.448**	**-6,51**	**1.837.629**	**-95,09**

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nella tabella 6 si riportano, in estrema sintesi, per ciascuna di esse, i dati finali della gestione degli esercizi 2015 e 2016 rapportati al 2014.

Tabella 7 - Situazione consolidata generale

(mgl di euro)

Fondo	Avanzo/Disavanzo Finanziario			Avanzo/Disavanzo Economico			Patrimonio Netto			Avanzo/Disavanzo Amministrazione		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Ufficiali EI-CC	4.516	2.818	686	5.464	2.741	3	28.954	31.694	31.697	23.900	26.904	27.143
Sottufficiali EI-CC	3.621	233	-7.533	3.272	737	-10.039	112.999	113.736	103.697	113.263	114.296	104.257
Appuntati CC	25.677	27.723	19.933	23.081	20.249	18.139	393.606	413.855	431.994	393.732	414.027	432.166
Ufficiali MM	1.582	526	-617	1.297	-854	-2.492	10.930	10.076	7.584	3.604	3.024	805
Sottufficiali MM	1.516	2.368	114	4	4.726	-1.768	84.786	89.512	87.745	81.182	86.106	84.535
Ufficiali AM	1.029	517	-1.390	531	1.068	-1.505	-2.587	-1.519	-3.024	-2.552	-1.484	-2.989
Sottufficiali AM	6.642	8.449	1.080	6.401	8.776	-501	63.798	72.574	72.073	63.961	72.738	72.236
Totale	**44.583**	**42.635**	**12.273**	**40.050**	**37.443**	**1.838**	**692.486**	**729.928**	**731.766**	**677.090**	**715.611**	**718.153**

E' da rilevare al riguardo, in particolare per gli Ufficiali, come l'aliquota percentuale della ritenuta sugli stipendi (stabilita *ex lege* nella misura del 2 per cento dell'80 per cento dell'ultimo stipendio, tranne che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri nella misura del 4 per cento dell'80 per cento dell'ultimo stipendio) fosse stata ritenuta idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata e nell'ultimo biennio è divenuta marcatamente negativa in relazione al mutato quadro normativo, sia per i profili attinenti all'ordinamento delle carriere, sia per quelli collegati alla progressione del trattamento economico che hanno comportato effetti sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse.

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

Le contribuzioni versate nell'arco del servizio prestato, sono risultate, infatti, insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari. A tal proposito, si rileva come gli interessi attivi sui titoli, di tutto rilievo, attenuano lo squilibrio previdenziale strutturale presente, creando un avanzo economico nel conto complessivo consolidato di tutte le casse ed in particolare per il fondo degli appuntati e carabinieri.

Le norme che regolavano gli Enti e le Casse preesistenti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui far ricorso, oltre alla riduzione delle prestazioni assistenziali - peraltro di modesta incidenza -, era quello della dilazione nel tempo della liquidazione[7], totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

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

Tuttavia, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale. Si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2016 ammontano a 89,3 ml di euro, determinati in larga misura dall'entità delle indennità supplementari di cui i Fondi prevedono statutariamente l'erogazione differita, oggi regolata dal già citato d.lgs. n.66 del 2010.[8]

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

Per quanto sopra espresso, appare quindi necessario che la Cassa provveda, fornendosi di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di

[7] Ciò era consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta...allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto del Ministro, per la Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

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

servizio etc.), sia per fini contabili che per fini attuariali, ad elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo.

La Cassa, come altri analoghi organismi di previdenza, dovrebbe realizzare una verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

L'ente riferisce tuttavia che tale attività è stata condizionata dalla produzione normativa e dai progetti di riforme del cosiddetto "modello di difesa"[9]. Ne è derivata nel tempo una progressiva riduzione della consistenza numerica del personale e quindi, anche del numero degli iscritti alla Cassa.

Solamente nel corso del 2013 è stato elaborato uno studio non ufficializzato a causa della decadenza del Consiglio di amministrazione, avvenuta in data 30 giugno 2013[10], teso all'armonizzazione dei Fondi delle diverse Forze armate, e del rendimento dei versamenti dei contributi da parte dei soggetti e alla salvaguardia dell'equilibrio finanziario di lungo termine di ciascun Fondo, al fine di limitare l'impatto della riforma, senza danneggiare gli iscritti a qualunque generazione essi appartengano, oltre a fornire ipotesi di sostenibilità futura. Lo studio attuariale, condotto dal nuovo esperto, membro del CdA, risulta approvato nel mese di febbraio dell'anno 2016 e successivamente inoltrato alle Autorità vigilanti.

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

[9] In particolare, si fa riferimento alla legge 31 dicembre 2012, n. 244, e al decreto legislativo 28 gennaio 2014, n. 8.

[10] L'iter procedurale connesso alla nomina dell'attuale CdA è stato perfezionato nel dicembre 2013 e che il consigliere nominato quale esperto attuariale ha presentato le proprie dimissioni nel mese di maggio 2014 e la sua sostituzione è stata formalizzata nel mese di marzo 2015. Nel successivo mese di aprile, l'allora Presidente è stato posto in congedo per limiti di età e la nomina del nuovo Presidente è avvenuta nel corso del mese di luglio del 2015.

4. Bilanci consuntivi

I bilanci consuntivi per gli esercizi interessati dalla presente relazione - redatti in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97 - risultano approvati non tempestivamente (art. 38 d.p.r. n. 97/2003) il 9 maggio 2016, per il 2015, ed il 7/6/2017, per il 2016.

Allo stato attuale risulta approvato dall'Autorità vigilante il solo bilancio dell'esercizio finanziario 2015, mentre quello relativo al 2016 è tuttora in corso di approvazione:

4.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2015-2016 posti a raffronto con il 2014.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenze

	2014	%	2015	%	2016	%
ENTRATE						
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	89.878.485	-2	90.917.345	1	90.447.458	-1
TITOLO III - ALTRE ENTRATE						
Redditi e proventi patrimoniali						
Locazioni di immobili	1.280.473	-4	1.231.340	-4	1.231.340	0
Interessi su titoli a reddito fisso	30.619.545	11	31.343.371	2	32.958.809	5
Interessi utili per sovrapprezzo	0					
Interessi c/c banca	1.095.720	81	1.512.441	38	885.433	-41
Interessi att. Pers.e leg. 824/73		-100				
	0					
Poste corr. e compens. di uscite correnti	0					
Recupero indennità	55.110	120	492.034	793	12.603	-97
Recuperi assegno speciale	11.970	-65	30.598	156	0	-100
Recupero spese bancarie	0					
Recupero imposte e tasse	4.045	-96	6.508	61	11.614	78
Entrate non classificabili in altre voci	0					
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**122.945.348**	**1**	**125.533.637**	**2**	**125.547.257**	**0**
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0					
Realizzo di valori mobiliari	153.829.579	-37	60.551.373	**-61**	68.366.486	**13**
Riscossione di crediti	0					
TOTALE ENTRATE	**276.774.927**	**-24**	**186.085.010**	**-33**	**193.913.743**	**4**

USCITE	2014	%	2015	%	2016	%
TITOLO I - SPESE CORRENTI						
Uscite per acquisto beni e consumo	34.524	36	16.398	-53	16.374	0
Spese per prestazioni istituzionali	79.439.332	-15	92.068.953	16	110.011.024	19
Indennità Supplementare/Assegno speciale						
	0					
Oneri finanziari	538.086	-55	24.047	-96	19.560	-19
Interessi legali e rivalutazione monetaria						
Oneri tributari	4.091.530	1	4.328.835	6	4.502.912	4
Poste corr. e comp. di entrate correnti	41.669	-26	12.068	-71	11.895	-1
Restituzione contributi a persomiles						0
Spese non classificabili in altre voci	3121,4		0	-100	0	0
TOTALE SPESE CORRENTI	84.148.263	-15	96.450.302	15	114.561.765	19
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
Acquisto macchine ufficio ed *hardware*	0					
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	148.000.000	-36	47.000.000	-68	67.040.000	43
Quote per sottoprezzo titoli					40.505	
manutenzione e ripr. e adatt. locali	43.611	-56	0	-100	0	
TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
TOTALE SPESE	**232.191.874**	**-30**	**143.450.302**	**-38**	**181.642.270**	**27**
Avanzo/Disavanzo	**44.583.053**	**30**	**42.634.708**	**-4**	**12.271.473**	**-71**
Totale a pareggio	**276.774.927**	**-24**	**186.085.010**	**-33**	**193.913.743**	**4**

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 90,9 mln per il 2015 e a 90,4 mln per il 2016. A fronte di una lieve fisiologica riduzione degli iscritti, si rileva un seppur modesto incremento della media delle retribuzioni per gli effetti di legge. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta cifre di tutto rilievo.

La posta "locazione di immobili "afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà), provenienti dai fondi previdenziali disciolti. Lo scostamento rispetto al 2014, deriva soprattutto dal fatto che i canoni dei contratti di locazione passiva aventi ad oggetto "immobili a uso istituzionale" stipulati da pubbliche amministrazioni, sono ridotti in misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto. Questo vale solo per l'immobile di via Todi n. 6 in Roma, allo stato ceduto in locazione dalla Cassa all'Amministrazione della Difesa in forza di un contratto stipulato in data 28 maggio 2012.

I contratti d'affitto risultano tutti in essere con scadenze tra il 2015 ed il 2018.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare ed assegno speciale, 79,4 mln nel 2014, 92,1 mln per il 2015 e

110,01 mln per il 2016 in sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'aumento del numero del personale cessato dal servizio nell'anno con diritto a pensione e pertanto titolare di indennità supplementare.

È evidente, almeno nel 2016, lo squilibrio tra entrate contributive e spese previdenziali, con un saldo negativo di circa 20 mln; tale squilibrio ha provocato un disavanzo economico per i fondi specifici, tranne che per il Fondo appuntati e carabinieri, disavanzo ammortizzato dagli interessi su titoli che costituiscono una fonte di entrata considerevole. A tal proposito si evidenzia che la liquidità disponibile, investita in titoli di Stato, per circa 776 mln, ottiene un interesse medio positivo pari a circa il 2 per cento (cfr. precedenti tabelle 2, 3 e 4).

La posta "oneri tributari" è da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni ed è pari ad euro 4,09 mln nel 2014, euro 4,32 mln nel 2015 e 4,50 mln nel 2016.

Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a 148 mln nel 2014, euro 47 mln nel 2015 e 67 mln nel 2016.

Negli anni di riferimento il saldo finanziario è risultato positivo per 44,6 mln nel 2014, 42,6 mln nel 2015 e 12,2 mln nel 2016.

4.2 Conto economico

La differenza tra i proventi contributivi e i relativi costi ha assunto un andamento variabile nel periodo considerato, come può desumersi dalla tabella che segue, con un valore positivo nel 2014 (9.680.435 euro) ed un valore negativo nel 2015 (-1.726.906 euro) e nel 2016 (-20.274.500 euro).

Tabella 9 - Conto economico analitico

	2014	%	2015	%	2016	%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	89.949.610	-2	91.446.485	2	90.471.676	-1
Costi della produzione	80.269.175	-15	93.173.391	16	110.746.175	19
A) Differenza tra proventi contributivi e costi per servizi	9.680.435		-1.726.906		-20.274.500	
B) Proventi e oneri finanziari	32.357.141	6	33.289.678	3	33.612.921	1
C) Proventi e oneri straordinari	**2.103.480**		**10.209.512**		**-6.997.880**	
SOMMA A+B+C	**42.037.576**	**49**	**31.562.772**	-25	**13.338.422**	-58
Risultato prima delle imposte	44.141.056	48	41.772.284	-5	6.340.541	-85
Imposte esercizio	4.091.530	-2	4.328.835	6	4.502.912	4
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	**40.049.526**	**56**	**37.443.449**	**-7**	**1.837.630**	**-95**

Nel 2015 su un avanzo economico di 37,4 mln, 33,3 mln derivano dai proventi finanziari. Nel 2016 l'avanzo economico ammonta a 1,8 mln e deriva dalla differenza tra costi e ricavi della produzione (circa 20 milioni) ai quali si devono aggiungere i proventi finanziari e straordinari. Sulla misura dell'avanzo incidono, anche le sopravvenienze attive e passive (oneri e proventi straordinari), relative all'eliminazione di debiti per indennità di buonuscita ed eliminazione di crediti, ovvero contributi e crediti di interessi su titoli dell'anno precedente. Gli ammortamenti attengono alla quota di ammortamento degli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri - posta che rappresenta la quota del 5 per cento del fitto annuo lordo - individuano la somma per le spese di manutenzione degli immobili stessi.

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

Tabella 10 - Conto economico

	2014	%	2015	%	2016	%
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	89.878.485	-2	90.917.345	1	90.447.458	-1
Altri ricavi e proventi (recupero spese banca)	71.125	-51	529.140	644	24.217	-95
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**89.949.610**	**-2**	**91.446.485**	2	**90.471.676**	-1
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Per materie prime ecc.	122.926	-32	28.436	-77	28.269	-1
Per servizi (indennità e assegno speciale)	79.439.332	-15	92.068.953	16	110.011.024	19
Ammortamenti e svalutazioni	645.316	-1	645.316	0	645.316	0
Accantonamento ai fondi per oneri	61.601	-8	61.567	0	61.567	0
Accantonamento per rischi			369.118		0	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**80.269.175**	**-15**	**93.173.391**	16	**110.746.175**	19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	**9.680.435**	**-519**	**-1.726.906**	-118	**-20.274.500**	1074
PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
Proventi finanziari	32.357.141	6	33.289.678	3	33.612.921	1
Oneri finanziari						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**32.357.141**	**6**	**33.289.678**	3	**33.612.921**	1
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
Sopravvenienze attive gestione residui	2.596.280	55	11.324.560	336	750.400	-93
Sopravvenienze passive gestione residui	492.801	1.042	1.115.047	126	7.748.280	595
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**2.103.480**	**29**	**10.209.512**	385	**-6.997.880**	-169
Risultato prima delle imposte	44.141.056	48	41.772.284	-5	6.340.541	-85
Imposte esercizio	4.091.530	1	4.328.835	6	4.502.912	4
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	**40.049.526**	55	**37.443.449**	-7	**1.837.630**	-95

4.3 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel triennio 2014-2016.

Tabella 11 - Stato patrimoniale

	2014	2015	%	2016	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0	25.223.869	0
Impianti e macchinari					
Attrezzature industriali e commerciali					
Totale	**25.223.869**	**25.223.869**	0	**25.223.869**	0
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni					
Titoli del debito pubblico	654.300.000	700.300.000	7,03	728.840.000	4,08
Crediti finanziari diversi					
Totale	**654.300.000**	**700.300.000**	7,03	**728.840.000**	4,08
Residui attivi	34.481.126	50.881.321	47,6	38.220.389	-24,9
Disponibilità liquide	57.289.813	30.964.811	-46	47.656.504	53,9
Ratei e risconti					
TOTALE ATTIVITÀ	**771.294.808**	**807.370.001**	4,68	**839.940.763**	4,03
PASSIVITÀ					
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	652.435.120	692.484.646	6,14	729.928.095	5,41
Avanzo economico d'esercizio	40.049.526	37.443.449	-6,51	1.837.630	-95,1
Totale	**692.484.646**	**729.928.095**	**5,41**	**731.765.725**	**0,25**
Fondo per rischi ed oneri					
Per imposte	1.170.007	1.253.334	7,12	1.264.947	0,93
Per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)		369.119		369.119	
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0	706.313	0
Ratei per sovrapprezzo titoli	8.061.994	6.951.353	-13,8	5.996.962	-13,7
Per ammortamenti	8.938.251	9.583.567	7,22	10.228.882	6,73
Manutenzione immobili	184.793	246.360	33,3	307.927	25
Interessi su prestiti	128.846	65.696	-49	25.225	-61,6
Totale	**19.190.204**	**19.175.742**	**-0,1**	**18.899.375**	**-1,44**
Residui passivi					
Debiti per indennità	59.619.959	58.266.163	-2,27	89.275.662	53,2
Ratei e risconti					
TOTALE PASSIVO E NETTO	**771.294.809**	**807.370.001**	4,68	**839.940.763**	4,03

Lo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da 771 mln di euro del 2014, a 807 mln di euro nel 2015 e a 840 mln di euro nel 2016, determinato dalle variazioni delle disponibilità liquide e dei residui attivi nonché dall'incremento degli investimenti mobiliari.

È da rilevare che l'ammontare dei residui attivi indicato nella situazione patrimoniale non corrisponde a quello riportato nel rendiconto finanziario e nella situazione amministrativa. La differenza è determinata dalla posta relativa ai "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro: tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel successivo esercizio) e dalla consistenza dei titoli che vengono rappresentati come dei crediti e quindi costituiscono residui attivi nella situazione amministrativa.

I residui attivi della situazione patrimoniale (ovvero 34,5 mln nel 2014 a 50,9 mln nel 2015 e a 38,2 mln nel 2016), si riferiscono soltanto a crediti per fitti, crediti per interessi in portafoglio che maturano sulle cedole semestrali e che andranno ad essere incassate nel 1° semestre dell'anno successivo, crediti per dietimi (ratei giornalieri di interesse) ed infine crediti per prestiti: ovvero l'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.

In ordine agli investimenti immobiliari (fabbricati) può osservarsi che il patrimonio conferito all'ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di 25,2 ml (stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano quindi nuovi investimenti.

Gli immobili di proprietà sono cinque (via Todi in Roma, Circolo ufficiali M.M. di Cortina d'Ampezzo, Circolo Marina Monte Terminillo, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano, Circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme). L'importo del fitto di via Todi, rispetto al 2014 è diminuito, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1° luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito dalla l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle pubbliche amministrazioni[11].

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere ovvero "Debiti per indennità", (59,6 mln di euro nel 2014, 58,3 mln di euro nel 2015 e 89,3 mln di euro nel 2016), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di riferimento.

Tale posta – inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale - rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione[12].

[11] Tale norma, che ha riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da pubbliche amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

[12] Cfr. cap.3.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento – per un valore, a fine 2014, pari a 692,5 mln e ad a 729,9 mln nel 2015 e 731,7 mln nel 2016 – dovuto all'avanzo economico degli esercizi ed in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione mobiliare.

Particolare rilevanza assume infatti, la posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (654,3 ml nel 2014, 700,3 mln nel 2015 e 728,9 mln nel 2016). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (57,3 mln nel 2014, 30,9 mln nel 2015 e 47,7 mln nel 2016).

Per una migliore comprensione dei dati suesposti si rimanda alla tabella che segue.

Tabella 12 - Liquidità e Titoli

Categorie di casse		2015			2016			
Fondi Previdenziali	**Iscritti al 31/12/2016**	**Titoli**	**Liquidità**	**Totale al 31/12/2015**	**Titoli**	**Liquidità**	**Totale al 31/12/2016**	**Differenze 2015/2016**
UFFICIALI EI/CC	15.499	39.700.000	5.638.829	45.338.829	43.900.000	8.236.756	52.136.756	6.797.926
UFFICIALI M.M.	5.656	6.500.000	1.617.913	8.117.913	7.450.000	2.249.355	9.699.355	1.581.441
UFFICIALI A.M.	5.725	8.800.000	899.080	9.699.080	7.590.000	1.925.421	9.515.421	-183.659
SOTTUFFICIALI EI/CC	49.675	111.600.000	6.420.592	118.020.592	106.000.000	11.621.064	117.621.064	-399.527
SOTTUFFICIALI M.M.	19.424	82.200.000	1.927.290	84.127.290	81.100.000	3.512.160	84.612.160	484.869
SOTTUFFICIALI A.M.	27.265	65.500.000	2.884.248	68.384.248	70.100.000	3.190.427	73.290.427	4.906.178
APP. E CARABINIERI	70.848	386.000.000	11.576.854	397.576.854	412.700.000	16.921.318	429.621.318	32.044.464
TOTALI	**194.092**	**700.300.000**	**30.964.810**	**731.264.810**	**728.840.000**	**47.656.504**	**776.496.504**	**45.231.693**

4.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa registra un incremento dell'avanzo di amministrazione.

L'aumento dei residui passivi è da connettersi alla dilazione della corresponsione dell'indennità supplementare.

Si è già segnalato, nel precedente paragrafo, la mancata corrispondenza dell'importo dei residui attivi indicato nella situazione amministrativa con quello riportato nello stato patrimoniale, la cui differenza è relativa agli investimenti in titoli, rappresentata nella voce dei residui attivi.

Tabella 13 - Situazione amministrativa

	2014		**2015**		**2016**	
Consistenza di cassa inizio esercizio		**156.123.294**		**57.289.813**		**30.964.811**
Riscossioni:		157.282.240		126.420.876		190.836.335
- in c/ competenza	*107.913.446*		*104.946.499*		*115.791.411*	
- in c/ residui	*49.368.794*		*21.474.377*		*75.044.925*	
Pagamenti:		256.115.721		152.745.879		174.144.642
- in c/ competenza	*194.482.357*		*104.846.019*		*126.750.943*	
- in c/ residui	*61.633.364*		*47.899.860*		*47.393.699*	
Consistenza di cassa fine esercizio		**57.289.813**		**30.964.811**		**47.656.504**
Residui attivi:		688.781.126		751.181.321		767.060.389
- degli esercizi precedenti	*168.861.481*		*670.042.810*		*688.938.057*	
- dell'esercizio	*519.919.645*		*81.138.511*		*78.122.332*	
Residui passivi:		68.980.805		66.536.547		96.562.797
- degli esercizi precedenti	*37.709.517*		*27.932.265*		*41.671.470*	
- dell'esercizio	*31.271.288*		*38.604.282*		*54.891.327*	
Avanzo/disavanzo di amministrazione		**677.090.134**		**715.609.584**		**718.154.097**

5. Considerazioni conclusive

La Cassa di previdenza delle Forze armate risulta tuttora articolata nei vari fondi delle preesistenti casse delle singole amministrazioni militari e costituisce l'espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire, a queste particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle erogate dall'Inps (ex gestione Inpdap) a tutti i dipendenti statali.

Come già rilevato nelle precedenti relazioni, l'avvenuto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitato allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito esclusivamente di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate mantenendo, peraltro, sia l'amministrazione separata delle preesistenti gestioni previdenziali, sia la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli fondi previdenziali, conseguenti all'autonomia patrimoniale e previdenziale di ciascuna categoria di personale di Forza armata, senza alcuna possibilità di commistione o di compensazione tra le rispettive risorse). Permane, inoltre, la preesistente disomogeneità normativa della disciplina di istituti comuni alle varie Forze armate.

La segnalata eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra soggetti parigrado di diverse Forze armate suggerisce una rivisitazione normativa, che dia luogo ad una armonizzazione dei vari Fondi previdenziali di categoria, previa verifica attuariale delle ricadute previdenziali conseguenti.

In tale prospettiva la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali.

In particolare, va poi ribadita la necessità che la Cassa si doti stabilmente e preventivamente degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, etc.) e non si avvalga esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità. Tale sollecitazione, oltre che per fini strettamente contabili, è rivolta anche alla possibilità per l'ente di formulare più idonee previsioni attuariali sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche dei rapporti interni ai diversi comparti degli iscritti.

Le verifiche tecnico-attuariali della gestione dei fondi previdenziali che proiettano gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) su di un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria, previste per la Cassa delle Forze armate come per altri analoghi organismi di previdenza, sono state deliberate dal Cda nella seduta dell'8 febbraio 2016, dopo un lungo periodo di elaborazione e, successivamente inviate alle Autorità vigilanti per le valutazioni conseguenti, risultano tuttora in via di approvazione.

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione finanziaria nel biennio considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 729 mln nel 2015, a 731 mln nel 2016.

L'avanzo finanziario di competenza ammonta a euro 42 mln nel 2015 e a euro 12 mln nel 2016, con un sensibile decremento rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo economico ammonta a euro 37 mln nel 2015 e a euro 1,8 mln nel 2016. Esso è determinato soprattutto dagli interessi su titoli che sono pari a 33,3 mln nel 2015 e a 33,6 nel 2016.

Nel 2016 si riscontra un rilevante squilibrio tra le entrate contributive e le spese previdenziali, determinato da un aumento dei collocamenti a riposo, che ha provocato un saldo negativo di circa 20 mln.

PAGINA BIANCA

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 31.12.2015

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del 9 maggio 2016 è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

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

c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:
- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di C.A.	**(EI)**	**Massimiliano**	**DEL CASALE**

CONSIGLIERI

Ammiraglio Ispettore Capo	**(MM)**	**Sabino**	**IMPERSCRUTABILE**
Generale di Divisione	**(CC)**	**Ciro**	**D'ANGELO**
(in sostituzione del Gen.C.A.	(CC)	Franco	MOTTOLA)
Brigadiere Generale	**(AM)**	**Gennaro**	**CUCINIELLO**
Maggior Generale ris.	**(EI)**	**Nicola**	**LUISI**
Dottore		**Gustavo**	**PIGA**
Dottoressa		**Marialaura**	**FERRIGNO**
Dottoressa		**Fernanda**	**FRAIOLI**
1° Maresciallo Lgt.	**(EI)**	**Vincenzo**	**PASQUALETTO**
1° Maresciallo Lgt.	**(MM)**	**Mauro**	**BENIAMINI**
1° Maresciallo	**(AM)**	**Giampiero**	**TRULLI**
Luogotenente	**(CC)**	**Antonio**	**MARTINO**
Vice Brigadiere	**(CC)**	**Alessandro**	**CIAMPA**

assente

assente

dimissionario

assente

assente

assente

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 10.642.208,19	€ 90.917.344,98	€ 87.345.470,73	€ 5.884.891,94	€ 89.878.484,78	€ 91.612.790,46
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.483.530,48	€ 34.087.151,98	€ 33.750.631,41	€ 9.147.009,91	€ 32.995.737,99	€ 31.282.279,04
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 461.398,72	€ 529.139,65	€ 67.740,93	€ -	€ 71.125,19	€ 71.125,19
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 593.946,89	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.977.563,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 21.181.084,28	€ 125.533.636,61	€ 121.163.843,07	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57
	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	€ 728.919.500,85	€ 60.551.373,32	€ 1.000.000,00	€ 671.313.554,90	€ 153.829.579,28	€ 28.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 1.080.735,77	€ -	€ 1.540.002,73	€ 2.435.669,59	€ -	€ 2.486.831,31
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 730.000.236,62	€ 60.551.373,32	€ 2.540.002,73	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
	Titolo I	€ 21.181.084,28	€ 125.533.636,61	€ 121.163.843,07	€ 15.031.901,85	€ 122.945.347,96	€ 124.943.758,57
	Titolo II	€ 730.000.236,62	€ 60.551.373,32	€ 2.540.002,73	€ 673.749.224,49	€ 153.829.579,28	€ 30.486.831,31
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 2.717.030,35	€ -	€ -	€ 1.851.649,92
	TOTALE	**€ 751.181.320,90**	**€ 186.085.009,93**	**€ 126.420.876,15**	**€ 688.781.126,34**	**€ 276.774.927,24**	**€ 157.282.239,80**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 751.181.320,90	€ 186.085.009,93	€ 126.420.876,15	€ 688.781.126,34	€ 276.774.927,24	€ 157.282.239,80

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	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	€ -	€ 16.367,66	€ 16.367,66	€ -	€ 34.523,68	€ 34.523,68
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 57.837.747,29	€ 92.068.952,82	€ 84.583.968,54	€ 59.318.443,24	€ 79.439.332,33	€ 93.152.097,84
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 24.076,68	€ 13.575.450,00	€ -	€ 538.086,32	€ 6.367.665,60
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 1.327.577,71	€ 4.328.835,38	€ 4.245.507,64	€ 1.170.006,59	€ 4.091.530,03	€ 4.496.091,24
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 65.696,39	€ 12.068,41	€ 13.829,31	€ 128.846,39	€ 41.669,18	€ 41.669,18
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94
	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	€ -	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ -	€ 148.000.000,00	€ 148.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 6.951.353,25	€ -	€ -	€ 8.061.994,32	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	Titolo I	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15	€ 60.617.296,22	€ 84.148.262,94	€ 104.095.168,94
	Titolo II	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00	€ 8.061.994,32	€ 148.043.611,43	€ 148.057.201,53
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35	€ 301.515,29	€ -	€ 3.963.349,98
	TOTALE	**€ 66.536.547,33**	**€ 143.450.300,95**	**€ 152.745.878,50**	**€ 68.980.805,83**	**€ 232.191.874,37**	**€ 256.115.720,45**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 42.634.708,98			€ 44.583.052,87	
	TOTALE GENERALE	€ 66.536.547,33	€ 186.085.009,93	€ 152.745.878,50	€ 68.980.805,83	€ 276.774.927,24	€ 256.115.720,45

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RES. ATTIVI
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(8-9)		(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	87,400,000.00	2,550,000.00	0.00	89,950,000.00	80,275,136.79	10,642,208.19	90,917,344.98	967,344.98	0.00	5,884,891.94	7,070,333.94	0.00	7,070,333.94	1,185,442.00	0.00	87,400,000.00	87,345,470.73	0.00	54,529.27	10,642,208.19
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	1,330,000.00	0.00	98,659.77	1,231,340.23	1,231,340.24	0.00	1,231,340.24	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,330,000.00	1,231,340.24	0.00	98,659.76	0.00
2	Interessi su titoli di Stato	30,270,000.00	1,537,842.64	0.00	31,807,842.64	22,362,647.93	8,980,723.27	31,343,371.20	0.00	464,471.44	8,949,852.07	8,949,852.07	0.00	8,949,852.07	0.00	0.00	30,450,442.50	31,312,500.00	862,057.50	0.00	8,980,723.27
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	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	150,000.00	0.00
4	Entr. deriv. tit. sottopr Ex fisi.	1,110,641.07	0.00	0.00	1,110,641.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1,110,641.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00
5	Inter. attivi su dep. e c c banc	1,385,000.00	0.00	208,000.00	1,177,000.00	1,009,633.33	502,807.21	1,512,440.54	335,440.54	0.00	197,157.84	197,157.84	0.00	197,157.84	0.00	0.00	1,385,000.00	1,206,791.17	0.00	178,208.83	502,807.21
6	Interessi su prestiti concessi	2,994,960.00	0.00	2,994,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,994,960.00	0.00	0.00	2,994,960.00	0.00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	63,150.00	0.00	1,752.65	61,397.35	0.00	0.00	0.00	0.00	61,397.35	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
9	Inter. Attivi pers. Lg 824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	30,597.90	0.00	30,597.90	5,597.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	30,597.90	5,597.90	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
3	Recup indennità non dovute	55,000.00	420,259.50	0.00	475,259.50	30,635.46	461,398.72	492,034.18	16,774.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,000.00	30,635.46	0.00	24,364.54	461,398.72
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	6,507.57	0.00	6,507.57	6,507.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,507.57	6,507.57	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	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
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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	593,946.89	593,946.89	593,946.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	593,946.89
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	1. 1. 2 ALIENAZIONI 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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	55,500,000.00	0.00	55,500,000.00	0.00	47,000,000.00	47,000,000.00	0.00	8,500,000.00	654,300,000.00	1,000,000.00	653,300,000.00	654,300,000.00	0.00	0.00	57,800,000.00	1,000,000.00	0.00	56,800,000.00	700,300,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	13,551,373.32	13,551,373.32	0.00	0.00	17,013,554.90	0.00	15,068,127.53	15,068,127.53	0.00	1,945,427.37	0.00	0.00	0.00	0.00	28,619,500.85
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,359,390.09	1,321,784.67	1,037,605.42	2,359,390.09	0.00	0.00	7,431,882.88	1,321,784.67	0.00	6,110,098.21	1,037,605.42
2	Riscossione di crediti diversi	0.00	140,735.01	0.00	140,735.01	0.00	0.00	0.00	0.00	140,735.01	76,279.50	218,218.06	43,130.35	261,348.41	185,068.91	0.00	0.00	218,218.06	218,218.06	0.00	43,130.35
	1.1.1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	375,880.37	0.00	375,880.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,256,563.40	0.00	2,256,563.40	2,256,563.40	0.00	0.00	2,256,563.40	2,256,563.40	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse	0.00	294,349.40	0.00	294,349.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	386,223.57	0.00	386,223.57	386,223.57	0.00	0.00	386,223.57	386,223.57	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	0.00	74,243.38	0.00	74,243.38	74,243.38	0.00	0.00	74,243.38	74,243.38	0.00	0.00
	TOTALI	245,533,751.07	60,819,066.92	124,203,372.42	182,149,445.57	104,946,499.22	81,138,510.71	186,085,009.93	1,331,665.68	10,277,244.87	688,781,126.34	21,474,376.93	670,042,810.19	691,517,187.12	4,681,488.15	1,945,427.37	189,772,285.38	126,420,876.15	3,809,411.38	67,160,820.61	751,181,320.90
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									23,721,037.05				
	TOTALI	245,533,751.07	60,819,066.92	124,203,372.42	182,149,445.57	104,946,499.22	81,138,510.71	186,085,009.93	1,331,665.68	10,277,244.87	688,781,126.34	21,474,376.93	670,042,810.19	691,517,187.12	4,681,488.15	1,945,427.37	213,493,322.43	126,420,876.15	3,809,411.38	67,160,820.61	751,181,320.90

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	N.	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI in aumento (7+4)	PREVISIONI VARIAZIONI in diminuz. (4+7)	PREVISIONI DEFINITIVE (4+5-6)	SOMME ACCERTATE PAGATE	SOMME ACCERTATE RIMASTE DA PAGARE (10-8)	SOMME ACCERTATE TOTALI ACCERTATI (8+9)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (10-7)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (7-10)	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
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																					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																					
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
1	Onorari e comp. speciali inc.		15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità		0.00	0.00	0.00	0.00	2,572.50	0.00	2,572.50	2,572.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,572.50	2,572.50	0.00	0.00
6	Premi assicurativi		13,800.00	0.00	15.89	13,784.11	13,795.16	0.00	13,795.16	11.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800.00	13,795.16	0.00	4.84	0.00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																					
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
1	Indennità Supplementare		79,800,000.00	0.00	4,383,839.25	75,416,160.75	51,278,269.50	35,450,000.00	86,728,269.50	11,312,108.75	0.00	57,378,932.37	27,926,452.75	20,486,799.30	48,413,252.05	0.00	8,965,680.32	80,461,031.35	79,204,722.25	0.00	1,256,309.10	55,936,799.30
2	Rimborso contributi		8,000.00	0.00	6,220.45	1,779.55	4,059.11	0.00	4,059.11	2,279.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00	4,059.11	0.00	3,940.89	0.00
3	Riliquid ind. supplementare		940,000.00	0.00	470,000.00	470,000.00	457,285.91	0.00	457,285.91	0.00	12,714.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	940,000.00	457,285.91	0.00	482,714.09	0.00
4	Assegno Speciale		5,200,000.00	100,000.00	0.00	5,300,000.00	2,978,390.31	1,900,947.99	4,879,338.30	0.00	420,661.70	1,939,510.87	1,939,510.96	0.00	1,939,510.96	0.09	0.00	5,200,000.00	4,917,901.27	0.00	282,098.73	1,900,947.95
5	Sussidi		700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																					
1	Commissioni banc. e spese gen.		0.00	70.00	0.00	70.00	30.00	0.00	30.00	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	30.00	0.00	0.00
2	Interessi passivi (inter. legali)		14,000.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo		150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	24,046.68	0.00	24,046.68	24,046.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	24,046.68	0.00	125,953.32	0.00
4	Usc. deriv. tit. sovrapr Ex.fut.		1,941,707.32	3,720.05	0.00	1,945,427.37	0.00	0.00	0.00	0.00	1,945,427.37	0.00	13,551,373.32	0.00	13,551,373.32	13,551,373.32	0.00	150,000.00	13,551,373.32	13,401,373.32	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																					
1	Imposte e tasse		4,320,000.00	0.00	18,985.86	4,301,014.14	3,075,501.05	1,253,334.33	4,328,835.38	27,821.24	0.00	1,170,006.59	1,170,006.59	0.00	1,170,006.59	0.00	0.00	4,349,785.41	4,245,507.64	0.00	104,277.77	1,253,334.33
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	74,243.38	74,243.38	74,243.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,243.38
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																					
1	Restituz. interessi su prest.		0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	8,023.98	0.00	8,023.98	5,023.98	0.00	128,846.39	1,760.90	65,696.39	67,457.29	0.00	61,389.10	0.00	9,784.88	9,784.88	0.00	65,696.39
2	Restituzione contributi		14,000.00	0.00	10,177.16	3,822.84	4,044.43	0.00	4,044.43	221.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00	4,044.43	0.00	9,955.57	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
1	Fondo di riserva (art. 17)		1,246,205.67	3,794.33	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,246,205.67	0.00	0.00	1,246,205.67	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., risarcim.		28,000.00	0.00	28,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00	0.00
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
4	Oneri vari straordinari		3,500.00	0.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																					
	1.2.1 INVESTIMENTI																					
1	Acquisto titoli		0.00	55,500,000.00	0.00	55,500,000.00	47,000,000.00	0.00	47,000,000.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,000,000.00	47,000,000.00	0.00	0.00
2	Conces. prestiti a breve termine		120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00
3	Quote per sottoprezzo titoli		150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,061,994.32	0.00	6,951,353.25	6,951,353.25	0.00	1,110,641.07	0.00	0.00	0.00	0.00	6,951,353.25
4	Manut.ripar.e adat.locali e imp.		200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
	1.4 PARTITE DI GIRO																					
1	Rit. diverse (Debiti diversi)		0.00	375,880.37	0.00	375,880.37	0.00	0.00	0.00	0.00	375,880.37	181,464.70	2,178,312.86	259,715.24	2,438,028.10	2,256,563.40	0.00	0.00	2,178,312.86	2,178,312.86	0.00	259,715.24
2	Indennità non riscosse		0.00	294,349.40	0.00	294,349.40	0.00	0.00	0.00	0.00	294,349.40	120,050.59	353,426.69	94,457.45	447,884.14	327,833.55	0.00	0.00	353,426.69	353,426.69	0.00	94,457.45
3	Crediti diversi		0.00	140,735.01	0.00	140,735.01	0.00	0.00	0.00	0.00	140,735.01	0.00	185,068.91	0.00	185,068.91	185,068.91	0.00	0.00	185,068.91	185,068.91	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	593,946.89	0.00	593,946.89	593,946.89	0.00	0.00	593,946.89	593,946.89	0.00	0.00
	TOTALI		214,744,212.99	56,421,549.16	126,149,738.61	145,016,023.54	104,846,018.63	38,604,282.32	143,450,300.95	11,374,085.35	12,939,807.94	68,980,805.83	47,899,859.87	27,932,265.01	75,832,124.88	16,989,029.54	10,137,710.49	213,493,322.43	152,745,878.50	63,724,516.05	124,471,959.98	66,536,547.37
	Aum avanzo Copert. disav					37,133,422.03			42,634,708.98									0.00				
	TOTALI		214,744,212.99	56,421,549.16	126,149,738.61	182,149,445.57	104,846,018.63	38,604,282.32	186,085,009.93	11,374,085.35	12,939,807.94	68,980,805.83	47,899,859.87	27,932,265.01	75,832,124.88	16,989,029.54	10,137,710.49	213,493,322.43	152,745,878.50	63,724,516.05	124,471,959.98	66,536,547.37

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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)		€ 90.917.344,98		€ 89.878.484,78
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		€ 529.139,65		€ 71.125,19
Totale valore della produzione (A)		€ 91.446.484,63		€ 89.949.609,97
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 28.436,07		€ 122.925,69
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 87.189.614,52		€ 74.313.583,04
b) Assegno Speciale		€ 4.879.338,30		€ 5.125.749,29
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 645.315,75		€ 645.315,75
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 369.118,98		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 61.567,01		€ 61.601,16
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 93.173.390,63		€ 80.269.174,93
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.726.906,00		€ 9.680.435,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 2.743.780,78		€ 2.376.192,93
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 31.343.371,20		€ 30.619.545,06
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.172.030,17		€ 1.223.815,77
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 24.076,68		€ 538.086,32
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.945.427,37		€ 1.324.326,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 33.289.678,10		€ 32.357.141,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 11.324.559,54		€ 2.596.280,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.115.047,29		€ 492.800,50
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 10.209.512,25		€ 2.103.479,62
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 41.772.284,35		€ 44.141.056,10
Imposte dell'esercizio		€ 4.328.835,38		€ 4.091.530,03
AVANZO ECONOMICO		**€ 37.443.448,97**		**€ 40.049.526,07**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 90.917.344,98	€ 89.878.484,78	€ 1.038.860,20
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 529.139,65	€ 71.125,19	€ 458.014,46
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 91.446.484,63	€ 89.949.609,97	€ 1.496.874,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 92.097.388,89	€ 79.562.258,02	€ 12.535.130,87
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 650.904,26	€ 10.387.351,95	-€ 11.038.256,21
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 650.904,26	€ 10.387.351,95	-€ 11.038.256,21
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 430.685,99	€ 61.601,16	€ 369.084,83
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.726.906,00	€ 9.680.435,04	-€ 11.407.341,04
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 33.289.678,10	€ 32.357.141,44	€ 932.536,66
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 31.562.772,10	€ 42.037.576,48	-€ 10.474.804,38
Proventi ed oneri straordinari	€ 10.209.512,25	€ 2.103.479,62	€ 8.106.032,63
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 41.772.284,35	€ 44.141.056,10	-€ 2.368.771,75
Imposte di esercizio	€ 4.328.835,38	€ 4.091.530,03	€ 237.305,35
AVANZO ECONOMICO	**€ 37.443.448,97**	**€ 40.049.526,07**	**-€ 2.606.077,10**
	€ -	€ -	

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 692.484.646,13	€ 652.435.120,06
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 37.443.448,97	€ 40.049.526,07
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 729.928.095,10	€ 692.484.646,13
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per imposte	€ 1.253.334,33	€ 1.170.006,59
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 706.313,07
			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 6.951.353,25	€ 8.061.994,32
			6) per ammortamenti	€ 9.583.566,53	€ 8.938.250,78
			6) manutenzione immobili	€ 246.359,84	€ 184.792,83
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ 65.696,39	€ 128.846,39
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 19.175.742,39	€ 19.190.203,98
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 259.715,24	€ 181.464,70
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ 94.457,45	€ 120.050,59
3) Titoli del debito pubblico	€ 700.300.000,00	€ 654.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 35.450.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 3.683.308,84
Totale	€ 700.300.000,00	€ 654.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.531.583,28	€ 4.176.025,43
			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 4.984.184,85	€ 14.919.598,10
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 725.523.869,41	€ 679.523.869,41	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 11.971.031,17	€ 34.600.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ 1.900.947,99	€ 1.939.510,87
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 74.243,38	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 58.266.163,36	€ 59.619.958,53
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 10.642.208,19	€ 5.884.891,94	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli	€ 8.980.723,27	€ 8.949.852,07	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 502.807,21	€ 197.157,84	2) Risconti passivi		
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti diversi	€ 43.130,35	€ 76.279,50	4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 1.037.605,42	€ 2.359.390,09			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 593.946,89	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 28.619.500,85	€ 17.013.554,90			
Totale	€ 50.881.320,90	€ 34.481.126,34			
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	€ 30.964.810,54	€ 57.289.812,89			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 30.964.810,54	€ 57.289.812,89			
Totale attivo circolante (C)	€ 81.846.131,44	€ 91.770.939,23			
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 807.370.000,85	€ 771.294.808,64	Totale passivo e netto	€ 807.370.000,85	€ 771.294.808,64

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2015 - 31.12.2015

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**90.917.344,98**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al **2%** dell'**80%** dello stipendio percepito dagli stessi, escluso gli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che versano il **4%** dell'**80%** dello stipendio percepito:				
ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil, Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri e dalle Capitanerie di porto	€	90.917.344,98		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**529.139,65**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	30.597,90		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	492.034,18		
Recupero imposte e tasse	€	6.507,57		
Totale valore della produzione (A)			***€***	***91.446.484,63***

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			**€**	**28.436,07**
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	€	2.572,50		
Premi assicurativi	€	13.795,16		
Restituz. Interessi su prestiti	€	8.023,98		
Restituzione contributi	€	4.044,43		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**87.189.614,52**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	51.278.269,50		
Indennità da pagare negli anni **2016-19** ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	35.450.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	457.285,91		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	4.059,11		
Totale	€	87.189.614,52		
Assegno Speciale			**€**	**4.879.338,30**
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.	€	4.879.338,30		

10) Ammortamenti e svalutazioni				
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)			€	**645.315,75**
Si riferisce:				
totale rate di ammortamento degli stabili di proprietà	€	645.315,75		
Totale	€	645.315,75		
12) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità			€	**369.118,98**
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	€	369.118,98		
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
Accantonamento spese di manutenzione			€	**61.567,01**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	61.567,01		
Totale costi (B)			***€***	***93.173.390,63***
Differenza tra valori e costi della produzione			***-€***	***1.726.906,00***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	**1.231.340,24**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	549.100,00		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	409.080,82		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.159,42		
Totale	€	1.231.340,24		
Interessi su titoli			€	**31.343.371,20**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	31.343.371,20		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**1.512.440,54**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	1.512.440,54		
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)			€	**1.172.030,17**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	61.389,10		
entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	1.110.641,07		

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali		€	**30.00**
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€ 30.00		
Interessi legali		€	**-**
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Uscite per sovraprezzo titoli		€	**24,046.68**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€ 24,046.68		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**1,945,427.37**
Uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 1,945,427.37		
Totale proventi e oneri finanziari		***€***	***33,289,678.10***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	**10,139,117.54**
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		€	**1,185,442.00**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio			
23) Sopravvenienze passive		€	**1,115,047.29**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato			
Totale delle partite straordinarie		***€***	***10,209,512.25***
Imposte dell'esercizio		€	**4,328,835.38**
AVANZO ECONOMICO		**€**	**37,443,448.97**

17) Interessi e altri oneri finanziari				
Commissioni bancarie			€	**30,00**
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e da eventuali acquisti di titoli di Stato fuori asta	€	30,00		
Interessi legali			€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**24.046,68**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	24.046,68		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**1.945.427,37**
Uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.945.427,37		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***33.289.678,10***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Insussistenze di passivo			€	**10.139.117,54**
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			€	**1.185.442,00**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	**1.115.047,29**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato				
Totale delle partite straordinarie			€	***10.209.512,25***
Imposte dell'esercizio			€	**4.328.835,38**
AVANZO ECONOMICO			€	**37.443.448,97**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati		**€ 25.223.869,41**
2) Hardware		**€ -**
3) Macchine d'ufficio		**€ -**
III. Immobilizzazioni finanziarie		**€ 700.300.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.		
Totale immobilizzazioni (B)		***€ 725.523.869,41***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		**€ 49.339.186,41**
Credito per contributi	**€ 10.642.208,19**	
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	**€ 8.980.723,27**	
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	**€ 593.946,89**	
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	**€ 502.807,21**	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.		
Ratei per sovraprezzo titoli	**€ 28.619.500,85**	
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
5) Credito verso altri		**€ 1.542.134,49**
Crediti per prestiti	**€ 1.037.605,42**	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
Crediti per indennità non dovute	**€ 461.398,72**	
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	**€ 43.130,35**	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale		**€ 50.881.320,90**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**30.964.810,54**
n. 7 contl corrente bancari in essere presso Banca delle Marche		
Totale	**€**	**30.964.810,54**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***81.846.131,44***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**807.370.000,85**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**692.484.646,13**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**37.443.448,97**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***729.928.095,10***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	**€**	**706.313,07**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	**€**	**369.118,98**
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	**€**	**246.359,84**
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	**€**	**9.583.566,53**
Relativo ai soli fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare		
Fondo imposte e tasse	**€**	**1.253.334,33**
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	**€**	**65.696,39**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		

Ratei per sottoprezzo titoli Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri			€	**6.951.353,25**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***19.175.742,39***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**55.936.799,30**
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	3.531.583,28		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	4.984.184,85		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	11.971.031,17		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	35.450.000,00		
Totale	€	55.936.799,30		
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 dellla quota Irpef	€	1.900.947,99	€	**1.900.947,99**
12) Debiti diversi Si riferisce all'importo da pagare per varie motivazioni edotte nei sette bilanci allegati	€	259.715,24	€	**259.715,24**
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	94.457,45	€	**94.457,45**
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	74.243,38	€	**74.243,38**
Totale debiti (E)			€	***58.266.163,36***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**807.370.000,85**

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2015.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2015 :

- **contributi** (entrate) per **€ 90.917 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati sono leggermente in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente. Sostanzialmente possiamo affermare che gli effetti negativi, derivanti dalla riduzione del personale prevista per l'Esercito, la Marina e l'Aeronautica, sono stati ampiamente bilanciati dagli aumenti positivi, derivanti dagli scatti di anzianità e avanzamenti di grado, previsti per il personale iscritto.

I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.995.239.52
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.218.106,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.737.151,79
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.780.666,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.803.299,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.998.944,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.383.937,40
	TOTALE €	**90.917.344,98**

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per **€ 31.343 mil.**

L'importo complessivo è in incremento; questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli. I dati sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.506.457,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.181.838,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.026.635,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	263.582,30
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.511.234,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	372.643,29
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.480.980,17
	TOTALE €	**31.343.371,20**

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per **€ 87.189 mil.**

L'onere è direttamente collegato al numero di personale cessato dal servizio nel 2015. Il dato risulta essere cresciuto rispetto a quello registrato nell'anno 2014. Ciò, è dovuto sostanzialmente a un aumento degli esodi, causato dalle riforme previdenziali in divenire. Va fatta menzione inoltre del fatto che il Fondo previdenziale per gli Appuntati e Carabinieri, istituito "soltanto" nel febbraio 1989, ha erogato, sino ad oggi, un'indennità per un periodo massimo di 27 anni di contribuzione. Il Fondo fino a quando non sarà a "regime", aumenterà anno dopo anno il periodo utile al calcolo dell'indennità determinando così un aumento complessivo delle indennità.
L'importo comprende anche le riliquidazioni e i rimborsi dei soli contributi.

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.082.407,36
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.438.204,74
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.042.488,65
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.905.622,44
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	11.665.095,19
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.817.407.76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.238.388,38
	TOTALE €	**87.189.614,52**

- **assegno speciale** (uscite), per **€ 4.879 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali della Marina Militare, hanno mostrato un segno positivo e dunque ne scaturisce che l'utile gestionale complessivo è in aumento. Il dato però risulta in diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e conseguentemente all'aumento delle erogazioni di indennità.

I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
	TOTALE €	**37.443.448,97**

I Patrimoni al 31.12.2015 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2015, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, assolve i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa, nell'attesa che la diminuzione degli esodi migliori la patrimonialità del Fondo stesso. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attento monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
	TOTALE €	**729.928.095,10**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015, in crescita rispetto all'anno 2014, ammonta a **€ 700.300.000,00.** Gli investimenti nel 2015 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2015, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	26.904.432,31
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	114.296.061,10
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	414.026.559,45
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	3.023.507,92
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	86.105.516,76
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.484.072,39
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.737.578,96
	TOTALE €	**715.609.584,11**

le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base ai valori basati sulla congruità dell'UTE

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti per la pressoché totalità per:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti;
- sono stati inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

Gli importi dei fitti, infine, relativi ai Fondi degli Ufficiali Esercito e Carabinieri e Marina Militare, nonché quelli relativi al Fondo dei Sottufficiali della Marina Militare, risultano in diminuzione per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni. Difatti la norma che ne risulta, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto", contestualmente vietando il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

Si rappresenta che sono state incassate sopravvenienze attive dovute ad un ricalcolo dei contributi dovuti per un complessivo di Euro 1.185.442,00.

La situazione delle insussistenze di passivo, di seguito riepilogate sono dovute ad una sopravvalutazione dei cessati dal servizio nel loro complesso così rappresentate:

FONDO	Insussistenze di passivo	Insuss. attivo	Sopravvenienze attive	Sopravvenienze passive
Ufficiali EI e CC	€ 906.997,10		€ 21.913,37	€ 0,09
Sottuffi EI e CC	€ 775.099,87		€ 415.381,25	
Appuntati CC	€ 889.371,96			
Ufficiali MM			€ 7.555,41	€ 1.115.047,20
Sottufficiali MM	€ 4.294.259,10		€ 176.577,41	
Ufficiali AM	€ 543.097,59		€ 8.346,07	
Sottufficiali AM	€ 2.730.291,92		€ 555.668,49	
CONSOLIDATO	€ 10.139.117,54	€ 0,00	€ 1.185.442,00	€ 1.115.047,29

Le insussistenze di passivo sono notevolmente aumentate rispetto agli anni 2013 e 2014. Se gli scostamenti tra l'accantonato e il pagato, sono fisiologici per tutti i fondi, vista la difficoltà di predisporre un corretto accantonamento, per ciò che concerne il Fondo Sottufficiali Marina, la tecnica di usare una percentuale di accantonamento basandosi sulle pratiche pagate al 31 dicembre dell'anno di riferimento. si è rivelata non funzionale nel presente Esercizio Finanziario. Infatti, per tale fondo, a fronte di un pagato a fine anno 2013 di € 3.602.000, fu previsto un accantonamento ulteriore di € 4.000.000 per le predette liquidazioni. L'anno successivo a fronte di un pagato a fine anno 2014 di € 5.241.000 fu previsto un accantonamento di € 6.700.000 di cui però è stata pagata solo la somma di 2.405.740,90 generando in tal modo lo scostamento di € 4.294.259,10. Tale meccanismo, con risultati analoghi seppur di importo inferiore, è stato applicata su tutti i fondi, generando nell'esercizio le relative insussistenze.

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**57.289.812,89**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**104.946.499,22**	(3)		
	- in conto residui	**21.474.376,93**	(4)		
				126.420.876,15	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**104.846.018,63**	(1)		
	- in conto residui	**47.899.859,87**	(2)		
				-152.745.878,50	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**30.964.810,54**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**670.042.810,19**	(7)		
	- dell'esercizio	**81.138.510,71**	(8)		
				751.181.320,90	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**27.932.265,01**	(9)		
	- dell'esercizio	**38.604.282,32**	(10)		
				66.536.547,33	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**715.609.584,11**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	80.275.136,79	10.642.208,19	7.070.333,94	0,00	87.345.470,73
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	1.231.340,24	0,00	0,00	0,00	1.231.340,24
Interessi su titoli di Stato	22.362.647,93	8.980.723,27	8.949.852,07	0,00	31.312.500,00
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	1.009.633,33	502.807,21	197.157,84	0,00	1.206.791,17
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	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	30.635,46	461.398,72	0,00	0,00	30.635,46
Recupero imposte e tasse	6.507,57	0,00	0,00	0,00	6.507,57
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	593.946,89	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	47.000.000,00	1.000.000,00	653.300.000,00	1.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	13.551.373,32	0,00	15.068.127,53	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	1.321.784,67	1.037.605,42	1.321.784,67
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	218.218,06	43.130,35	218.218,06
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.256.563,40	0,00	2.256.563,40
Indennità non riscosse	0,00	0,00	386.223,57	0,00	386.223,57
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	74.243,38	0,00	74.243,38
	104.946.499,22	**81.138.510,71**	**21.474.376,93**	**670.042.810,19**	**126.420.876,15**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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	2,572.50	0.00	0.00	0.00	2,572.50
Premi assicurativi	13,795.16	0.00	0.00	0.00	13,795.16
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	51,278,269.50	35,450,000.00	27,926,452.75	20,486,799.30	79,204,722.25
Rimborso contributi	4,059.11	0.00	0.00	0.00	4,059.11
Riliquid ind. supplementare	457,285.91	0.00	0.00	0.00	457,285.91
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 spese gen.	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
Interessi passivi (e legali)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Usc. deriv. tit. sovraprezzo	24,046.68	0.00	0.00	0.00	24,046.68
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	13,551,373.32	0.00	13,551,373.32
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	3,075,501.05	1,253,334.33	1,170,006.59	0.00	4,245,507.64
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	74,243.38	0.00
					0.00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	8,023.98	0.00	1,760.90	65,696.39	9,784.88
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	47,000,000.00	0.00	0.00	0.00	47,000,000.00
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	6,951,353.25	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	2,178,312.86	259,715.24	2,178,312.86
Indennità non riscosse	0.00	0.00	353,426.69	94,457.45	353,426.69
Crediti diversi	0.00	0.00	185,068.91	0.00	185,068.91
Crediti da dietimi	0.00	0.00	593,946.89	0.00	593,946.89
	104,846,018.63	**38,604,282.32**	**47,899,859.87**	**27,932,265.01**	**152,745,878.50**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consolidato

RELAZIONE SULLA GESTIONE E.F. 2015

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria (così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90)", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

Il D.P.R. n.211/2009 - che peraltro ha riguardato soltanto l'assetto organizzativo attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Al riguardo, a premessa della successiva analisi, preme sottolineare che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono

differenziarsi in due grosse categorie: quella che raggruppa tutti i Fondi previdenziali degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Difatti, il primo gruppo dei Fondi, riguardante gli Ufficiali, evidenzia nei rispettivi bilanci consistenze che consentono l'assolvimento dei compiti istituzionali, ossia il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente, si registra un equilibrio finanziario dinamico poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel settore previdenziale, si alternano esodi massicci ad esigue cessazioni dal servizio attivo. Situazione, questa, che ha portato, in particolare, un fondo (Ufficiali dell'Aeronautica) in disavanzo. Per quanto concerne, invece, la seconda categoria, ossia quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più consistente, a differenza di quanto avviene per i citati Fondi degli Ufficiali, al punto tale da intravedere la possibilità di un ulteriore consolidamento patrimoniale, subendo tali Fondi solo in minima parte le oscillazioni delle cessazioni dal servizio. Tuttavia, benché nel breve/medio periodo risulti un "trend" gestionale positivo della Cassa durante il quale, sicuramente, saranno garantiti i compiti istituzionali, nelle analisi parziali, si potranno invece verificare periodi di esodo considerevole di personale il quale, avendo raggiunto i requisiti minimi, decide di lasciare il servizio attivo, preso atto dell'incertezza che caratterizza ormai il settore pensionistico. Quanto espresso è verificabile con il prospetto seguente, predisposto per il personale Ufficiali:

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A.

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

TIPOLOGIA FONDO UFFICIALI	DISTRIBUZIONE DEGLI UFFICIALI IN SERVIZIO SUDDIVISI PER CLASSI DI NASCITA										N. CESSATI 2015	N. CESSATI COMPATIBILI (*)
	ANTE 1951	1951	1952	1953	1954	1955	1956	1957	1958	1959		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2010	176	216	263	312	310	363	377	379	385		450	330
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2011	87	93	209	244	287	339	358	370	381			
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2012	22	39	77	184	220	300	315	347	367			
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2013	17	33	33	70	185	258	275	311	351			
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2014	9	9	19	34	79	222	230	281	331	395		
ESERCITO + CARABINIERI FINE 2015	**2**	**7**	**8**	**23**	**14**	**94**	**170**	**233**	**291**	**359**		
MARINA FINE 2010	88	40	52	62	79	103	114	115	162		120	110
MARINA FINE 2011	56	26	51	62	74	95	101	116	162			
MARINA FINE 2012	28	13	29	43	52	81	72	104	156			
MARINA FINE 2013	3	10	16	26	38	62	62	84	137			
MARINA FINE 2014	2	4	11	17	28	56	55	74	122	137		
MARINA FINE 2015	**0**	**2**	**3**	**17**	**13**	**34**	**45**	**59**	**108**	**106**		
AERONAUTICA FINE 2010	81	93	89	91	106	99	108	98	123		115	120
AERONAUTICA FINE 2011	37	51	79	78	98	90	97	92	121			
AERONAUTICA FINE 2012	19	10	34	62	87	79	84	82	108			
AERONAUTICA FINE 2013	4	8	10	31	79	74	81	75	95			
AERONAUTICA FINE 2014	0	3	5	13	41	71	80	66	90	120		
AERONAUTICA FINE 2015	**0**	**3**	**1**	**12**	**12**	**37**	**76**	**59**	**76**	**100**		

(*) Trattasi del numero, che moltiplicato per l'indennità media spettante all'Ufficiale, risulta pari all'ammontare delle contribuzioni degli iscritti riscosse nell'anno

Nel 2015, si è registrato un incremento dei contributi previdenziali di circa l'1% pur a fronte di una riduzione del personale iscritto alla data del 31.12.2015 dell'1,5% rispetto al 31.12 dell'anno precedente: sintomo di un lieve aumento complessivo dell'imponibile contributivo, dovuto ad un piccolo ma percettibile incremento delle retribuzioni del personale per effetto dello sblocco parziale degli aumenti stipendiali. Aumenti che hanno inciso direttamente sia sul trattamento retributivo sia sulla contribuzione media. Il numero dei cessati dal servizio del 2015 è stato abbastanza in linea con quanto preventivato. Tenuto conto dell'entità numerica del personale presente alla data del 31/12/2015, suddiviso per classi di età di nascita, si può supporre che – ferme restando le attuali condizioni – il picco di esodi degli esercizi precedenti può considerarsi stabilizzato. I dati di forza relativi al 31/12/2015, suddivisi per classe di nascita, fanno supporre, almeno fino alla classe 1960, cessazioni presunte ben al di sotto della norma, con possibili considerevoli avanzi di competenza nel breve-medio periodo.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), l'eventuale risultato economico negativo non influisce sulla liquidità finanziaria, in quanto esistono risorse assolutamente sufficienti ad assicurare la prestazione dei servizi.

Nel medio termine, come in precedenza evidenziato, il totale delle entrate per quote contributive non dovrebbe mai risultare inferiore al totale delle indennità supplementari (e assegno speciale) da corrispondere agli aventi diritto.

In una proiezione di lungo termine, invece, è ragionevole prevedere un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla ormai concreta revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie. Ne consegue che si dovranno valutare tutte le azioni possibili per incrementare le risorse finanziarie disponibili per la Cassa, anche alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di considerare. Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente, il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti nonché avere la conoscenza analitica di ciascun Sodalizio.

Per completezza di trattazione, è inoltre possibile osservare dalla tabella di cui all'**Annesso "1"** al presente documento, che la situazione complessiva del contenzioso d'interesse dell'Ente appare trascurabile, nonostante le norme che disciplinano il settore contenute nel Codice dell'Ordinamento Militare richiedano un'opportuna quanto ineludibile armonizzazione.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2015.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2015 :

- **contributi** (entrate) per **€ 90,917 mil.** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi:
  i dati sono leggermente in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente. Sostanzialmente, è possibile affermare che gli effetti negativi, derivanti dalla riduzione del personale prevista per l'Esercito, la Marina e l'Aeronautica, sono stati ampiamente bilanciati dagli aumenti, positivi, derivanti dagli scatti di anzianità e avanzamenti di grado, previsti per il personale iscritto;
- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per **€ 31,343 mil.**:
  l'importo complessivo è in incremento; tale dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli;
- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per **€ 87,189 mil.**:
  il dato va rapportato al personale cessato durante il 2015 con diritto all'indennità supplementare. L'importo è in lieve incremento rispetto al 2014. Ciò è dovuto sia al maggior numero di cessazioni dal servizio sia al meccanismo normativo, in virtù del quale l'indennità viene liquidata sulla base dell'ultimo stipendio utile percepito dall'iscritto che, nel 2015, per effetto del parziale sblocco delle progressioni, ha subito un lieve ma percettibile incremento complessivo sul totale degli iscritti con ricaduta sul calcolo dell'indennità supplementare.

  In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali della Marina Militare, per il quale si acquisiranno elementi dimostrativi cartolari, hanno evidenziato un segno positivo e, dunque, ne scaturisce che l'utile gestionale complessivo è in aumento. Il dato però risulta in diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e, conseguentemente, nell'aumento delle erogazioni di indennità.

  I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
	TOTALE €	**37.443.448,97**

I Patrimoni al 31.12.2015 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare. Naturalmente, tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2015. Tuttavia, lo stesso non può essere considerato isolato, bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di età.

Infatti, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, con il differimento del pagamento a quattro anni, è possibile assolvere i compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa. In ogni modo, a fattor comune, occorre evidenziare che tutte le dinamiche relative ai Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono state oggetto di monitoraggio continuo e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
	TOTALE €	**729.928.095,10**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015 ammonta a **€ 700.300.000,00**, in crescita rispetto all'anno 2014. Gli investimenti nel 2015 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, sulla base delle stime di congruità dell'UTE.

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. Si ritiene che tutti i crediti siano esigibili in quanto derivanti da:

- interessi su titoli di Stato, con cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- contributi dell'ultimo periodo dell'anno che gli enti versano tra marzo e aprile;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti.

Sono stati inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

L'importo del fitto relativo allo stabile di Via Todi risulta in diminuzione, per effetto dell'art. 24, comma 4 del dl. n. 66 del 2014 che anticipa al 1 luglio 2014 l'operatività del comma 4 dell'art. 3 del dl. n. 95 del 2012, come convertito con l. n. 135 del 2012, reso applicabile alla generalità delle Pubbliche Amministrazioni. Difatti, con riferimento "ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale" stipulati da Pubbliche Amministrazioni, la norma che ne risulta riduce imperativamente i canoni di locazione nella "misura del 15 per cento rispetto a quanto attualmente corrisposto", vietando contestualmente il rinnovo dei rapporti contrattuali a condizioni diverse.

A completamento della funzione istituzionale principale, l'attività creditizia ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti.

3. CONCLUSIONI

L'esame dei bilanci evidenzia gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al già avviato percorso enunciato dalla normativa di riferimento e basato sul

principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2015 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali non differibili (es. liquidazioni indennità supplementari) e non relative a spese discrezionali. È appena il caso di evidenziare che è stata ultimata la verifica attuariale a cura dell'esperto attuariale componente del CdA e che si è provveduto ad inviarne le risultanze alle Autorità Politiche per le conseguenti decisioni ordinamentali.

Si segnala, infine, che, nel medio periodo (circa 5/8 anni), la tendenza all'aumento del patrimonio dovrebbe essere senza dubbio costante, sempre che il quadro normativo di riferimento non subisca radicali e consistenti mutamenti (che comportino ad esempio esodi di personale, al di là di quanto può in atto essere previsto.

Il CdA, al riguardo, valuterà tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi investimenti "mirati" tra i vari titoli del debito pubblico finalizzati all'incremento del patrimonio dei Fondi previdenziali.

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

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2015

Pratiche Contenzioso			Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	**Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile**	**Ricorsi TAR/CdS**		
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	==	1	Albanese e altri (Ricorso n. 5657/2007);	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	Lgt (CC) Cortellessa Felice (Ricorso n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie.
1	1	==	Apppello al Tribunale Civile di Gorizia di Poste Italiane c/ Tamalio e Cassa di Previdenza	Erroneo pagamento di Poste Italiane dell'indennità supplementare a favore di destinatario diverso dall'avente diritto (il sig. Tamalio)
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio Roma del Col. E.I. De Angelis e del Gen. E.I D'Arienzo	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di vari Ufficiali Esercito	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale"
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di CC (CM) CP De Simone Giancarlo	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione, o restituzione contributi.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (EI) Greco	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione dei contributi
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (AM) Binaco e del T.Col. (AM) Mecchia	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM

1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del T.Col. (EI) Ferraro e del Col. (EI) Piantoni	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o della liquidazione dell'Indennità Supplementare, o della restituzione dei contributi a seguito di transito alla PCM.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso Straordinario al Presedente della Repubblica del M.llo (CC) Gambardella	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso al Tribunale Ordinario di Lecce, Sezione Lavoro del M.llo (EI) Leopizzi	Richiesta Indennità supplementare a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa.

Roma, 31 dicembre 2015

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA
C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2015

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €./mq.	Valore immobiliare come da bilancio consuntivo	importo affitto annuo anno 2015 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710		7.746.853,49	549.100,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE - vedi decurtazioni dal 1° luglio 2014
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di **Cortina D'ampezzo (BL)**	2.628	2.750,00	7.773.110,56	317.091,74	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina **Monte Terminillo (RI) (*)**	4.099	1133 (°)	2.343.980,40	91.989,07	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di **Chianciano Terme (SI)**	1.148	1.585,00	1.804.479,20	52.927,33	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di **Levico Terme (TN)**	2.685	1.133,00	3.203.185,36	128.243,02	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina **Monte Terminillo (RI) (*)**	4.099	1133(°)	2.352.260,40	91.989,07	31/12/2015	VERSAMENTO SEMESTRALE

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

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	409.080,81	ratei GIUGNO/DICEMBRE	204.540,41
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	273.159,42	ratei GIUGNO/DICEMBRE	136.579,71
			682.240,23		

aggiornato al 31/12/2015

totale patrimonio	25.223.869,41

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (allegato 6)

		Esercizio finanziario 2015	
missione	DENOMINAZIONE	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa
025	**POLITICHE PREVIDENZIALI**		
	Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		
	Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Uscite per Prestazioni Istituzionali (I.S. - A.S. - Sussidi)	92.068.952,82	84.583.968,54
	Oneri Finanziari	24.076,68	13.575.450,00
	Oneri Tributari	4.328.835,38	4.245.507,64
	Poste correttive di entrate correnti	12.068,41	13.829,31
	Uscite non classificabili in altre voci	-	-
	Totale Programmi 003	**96.433.933,29**	**102.418.755,49**
	Totale Missione 025	**96.433.933,29**	**102.418.755,49**
032	**SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**		
	Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Uscite per gli organi dell'Ente	-	-
	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	16.367,66	16.367,66
	Totale Programmi 003	**16.367,66**	**16.367,66**
	Totale Missione 032	**16.367,66**	**16.367,66**
033	**FONDI DA RIPARTIRE**		
	Programma 002 - Fondi di riserva e speciali		
	Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	INVESTIMENTI		
	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	-	-
	Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	47.000.000,00	47.000.000,00
	Concessione di crediti ed anticipazioni	-	-
	Manutenzione riparazione e adatt. locali	-	-
	Totale Programmi 003	**47.000.000,00**	**47.000.000,00**
	Totale Missione 033		
	MISSIONE....SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	Programma		
	Gruppo COFOG: PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Uscite aventi natura di partite di giro	-	**3.310.755,35**
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	-	**3.310.755,35**
	TOTALE SPESE	**143.450.300,95**	**152.745.878,50**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 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 dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 1.864.927,40	€ 15.995.239,52	€ 15.143.741,09	€ 991.515,60	€ 15.892.412,96	€ 16.685.092,34
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 460.960,69	€ 2.190.192,84	€ 2.150.466,49	€ 421.234,34	€ 2.142.489,65	€ 2.026.958,92
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 34.475,05	€ 65.079,49	€ 30.604,44	€ -	€ 11.969,97	€ 11.969,97
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 36.217,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.304,89
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.396.580,53	€ 18.250.511,85	€ 17.324.812,02	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12
	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	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ -	€ 37.824.580,97	€ 11.207.192,18	€ 3.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ 39.666,57	€ 33.613,39	€ -	€ 30.842,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ 39.666,57	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
	Titolo I	€ 2.396.580,53	€ 18.250.511,85	€ 17.324.812,02	€ 1.412.749,94	€ 18.046.872,58	€ 18.783.326,12
	Titolo II	€ 40.743.006,66	€ 2.962.135,48	€ 39.666,57	€ 37.858.194,36	€ 11.207.192,18	€ 3.030.842,40
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 1.977.351,11	€ -	€ -	€ 737.236,97
	TOTALE	**€ 43.139.587,19**	**€ 21.212.647,33**	**€ 19.341.829,70**	**€ 39.270.944,30**	**€ 29.254.064,76**	**€ 22.551.405,49**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 43.139.587,19	€ 21.212.647,33	€ 19.341.829,70	€ 39.270.944,30	€ 29.254.064,76	€ 22.551.405,49

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ 4.269,65	€ 4.269,65	€ -	€ 7.705,29	€ 7.705,29
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 21.678.661,86	€ 15.961.745,66	€ 13.448.737,75	€ 20.014.260,94	€ 13.505.723,72	€ 15.604.858,40
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 1.488,84	€ 763.624,32	€ -	€ 13.443,92	€ 220.636,10
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 70.170,47	€ 223.320,41	€ 213.357,05	€ 55.679,94	€ 207.107,68	€ 219.407,22
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 4.044,43	€ 4.044,43	€ -	€ 591,15	€ 591,15
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.121,40	€ 3.121,40
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ -	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 51.404,56	€ -	€ -	€ 114.546,23	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	Titolo I	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20	€ 20.069.940,88	€ 13.737.693,16	€ 16.056.319,56
	Titolo II	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00	€ 114.546,23	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01	€ 146.390,06	€ -	€ 741.467,87
	TOTALE	**€ 21.873.984,43**	**€ 18.394.868,99**	**€ 18.663.380,21**	**€ 20.330.877,17**	**€ 24.737.693,16**	**€ 27.797.787,43**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 2.817.778,34			€ 4.516.371,60	
	TOTALE GENERALE	€ 21.873.984,43	€ 21.212.647,33	€ 18.663.380,21	€ 20.330.877,17	€ 29.254.064,76	€ 27.797.787,43

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-1)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.																				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14,850,000.00	650,000.00	0.00	15,500,000.00	14,130,312.12	1,864,927.40	15,995,239.52	495,239.52	0.00	991,515.60	1,013,428.97	0.00	1,013,428.97	21,913.37	0.00	14,850,000.00	15,143,741.09	293,741.09	0.00	1,864,927.40
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	646,000.00	0.00	96,900.00	549,100.00	549,100.00	0.00	549,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	646,000.00	549,100.00	0.00	96,900.00	0.00
2	Interessi su titoli di Stato	1,250,000.00	252,196.43	0.00	1,502,196.43	1,104,913.01	401,544.29	1,506,457.30	4,260.87	0.00	398,836.99	398,836.99	0.00	398,836.99	0.00	0.00	1,248,836.99	1,503,750.00	254,913.01	0.00	401,544.29
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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. deriv. tit. sottopr Es.fut.	63,141.67	0.00	0.00	63,141.67	0.00	0.00	0.00	0.00	63,141.67	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/c banc	160,000.00	0.00	80,000.00	80,000.00	75,219.14	59,416.40	134,635.54	54,635.54	0.00	22,397.35	22,397.35	0.00	22,397.35	0.00	0.00	160,000.00	97,616.49	0.00	62,383.51	59,416.40
6	Interessi su prestiti concessi	249,580.00	0.00	249,580.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249,580.00	0.00	0.00	249,580.00	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
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
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																				
1	Recup.Assegno Speciale	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	30,597.90	0.00	30,597.90	5,597.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	30,597.90	5,597.90	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
3	Recup indennità non dovute	5,000.00	29,475.05	0.00	34,475.05	0.00	34,475.05	34,475.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	34,475.05
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	6.54	0.00	6.54	6.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.54	6.54	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	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
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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,217.39	36,217.39	36,217.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,217.39
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	37,500,000.00	0.00	37,500,000.00	37,500,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	39,700,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	762,135.48	762,135.48	0.00	0.00	324,580.97	0.00	280,871.18	280,871.18	0.00	43,709.79	0.00	0.00	0.00	0.00	1,043,006.66
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	512,890.00	0.00	0.00	512,890.00	0.00
2	Riscossione di crediti diversi	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18	0.00	0.00	0.00	0.00	6,053.18	33,613.39	39,666.57	0.00	39,666.57	6,053.18	0.00	0.00	39,666.57	39,666.57	0.00	0.00
	1.01.04 PARTITE DI GIRO																				
1	Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	8,951.10	0.00	8,951.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,848,505.65	0.00	1,848,505.65	1,848,505.65	0.00	0.00	1,848,505.65	1,848,505.65	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse	0.00	65,530.57	0.00	65,530.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,318.29	0.00	124,318.29	124,318.29	0.00	0.00	124,318.29	124,318.29	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	0.00	4,527.17	0.00	4,527.17	4,527.17	0.00	0.00	4,527.17	4,527.17	0.00	0.00
	TOTALI	27,298,721.67	1,012,206.33	10,476,480.00	17,834,448.00	15,890,148.71	5,322,498.62	21,212,647.33	2,759,740.37	69,194.85	39,270,944.30	3,451,680.99	37,817,088.57	41,268,769.56	2,041,535.05	43,709.79	25,747,306.99	19,341,829.70	2,571,276.22	8,976,753.51	43,139,587.19
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									0.00				
	TOTALI	27,298,721.67	1,012,206.33	10,476,480.00	17,834,448.00	15,890,148.71	5,322,498.62	21,212,647.33	2,759,740.37	69,194.85	39,270,944.30	3,451,680.99	37,817,088.57	41,268,769.56	2,041,535.05	43,709.79	25,747,306.99	19,341,829.70	2,571,276.22	8,976,753.51	43,139,587.19

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(19+15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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
6	Premi assicurativi	3,850.00	41.10	0.00	3,891.10	3,902.15	0.00	3,902.15	11.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,850.00	3,902.15	52.15	0.00	0.00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	214,588.42	10,800,000.00	11,014,588.42	2,014,588.42	0.00	18,074,750.07	8,248,429.12	8,977,713.87	17,226,142.99	0.00	848,607.08	9,898,750.25	8,463,017.54	0.00	1,435,732.71	19,777,713.87
2	Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Riliquid ind. supplementare	100,000.00	0.00	20,000.00	80,000.00	67,818.94	0.00	67,818.94	0.00	12,181.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	67,818.94	0.00	32,181.06	0.00
4	Assegno Speciale	5,200,000.00	100,000.00	0.00	5,300,000.00	2,978,390.31	1,900,947.99	4,879,338.30	0.00	420,661.70	1,939,510.87	1,939,510.96	0.00	1,939,510.96	0.09	0.00	5,200,000.00	4,917,901.27	0.00	282,098.73	1,900,947.99
5	Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commiss. banc. e spese gen.	0.00	10.00	0.00	10.00	4.32	0.00	4.32	0.00	5.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.32	4.32	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	2,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	1,484.52	0.00	1,484.52	1,484.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,484.52	1,484.52	0.00	0.00
4	Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	43,709.79	0.00	0.00	43,709.79	0.00	0.00	0.00	0.00	43,709.79	0.00	762,135.48	0.00	762,135.48	762,135.48	0.00	0.00	762,135.48	762,135.48	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	190,000.00	25,000.00	0.00	215,000.00	157,677.11	65,643.30	223,320.41	8,320.41	0.00	55,679.94	55,679.94	0.00	55,679.94	0.00	0.00	189,854.63	213,357.05	23,502.42	0.00	65,643.30
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	4,527.17	4,527.17	4,527.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,527.17
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. 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
2	Restituzione contributi	2,000.00	1,822.84	0.00	3,822.84	4,044.43	0.00	4,044.43	221.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	4,044.43	2,044.43	0.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	170,200.00	5,800.00	0.00	176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,200.00	0.00	0.00	170,200.00	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00
2	Conces.prestiti a breve termine	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	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	114,546.23	0.00	51,404.56	51,404.56	0.00	63,141.67	0.00	0.00	0.00	0.00	51,404.56
4	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0.00	8,951.10	0.00	8,951.10	0.00	0.00	0.00	0.00	8,951.10	139,347.28	1,949,387.23	38,465.70	1,987,852.93	1,848,505.65	0.00	0.00	1,949,387.23	1,949,387.23	0.00	38,465.70
2	Indennità non riscosse	0.00	65,530.57	0.00	65,530.57	0.00	0.00	0.00	0.00	65,530.57	7,042.78	37,689.21	35,281.84	72,971.05	65,928.27	0.00	0.00	37,689.21	37,689.21	0.00	35,281.84
3	Crediti diversi	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18	0.00	0.00	0.00	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18	0.00	6,053.18	6,053.18	0.00	0.00	6,053.18	6,053.18	0.00	0.00
4	Crediti da diritimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,217.39	0.00	36,217.39	36,217.39	0.00	0.00	36,217.39	36,217.39	0.00	0.00
	TOTALI	24,821,259.79	213,576.29	10,131,500.00	14,903,336.08	5,628,277.70	12,766,591.29	18,394,868.99	4,224,625.99	733,093.08	20,330,877.17	13,035,102.51	9,107,393.14	22,142,495.65	2,723,367.23	911,748.75	25,676,154.88	18,663,380.21	5,018,937.83	12,031,712.50	21,873,984.43
	Aum avanzo Copert. disav				2,931,111.92			2,817,778.34									71,152.11				
	TOTALI	24,821,259.79	213,576.29	10,131,500.00	17,834,448.00	5,628,277.70	12,766,591.29	21,212,647.33	4,224,625.99	733,093.08	20,330,877.17	13,035,102.51	9,107,393.14	22,142,495.65	2,723,367.23	911,748.75	25,747,306.99	18,663,380.21	5,018,937.83	12,031,712.50	21,873,984.43

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 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)		€ 15.995.239,52		€ 15.892.412,96
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		€ 65.079,49		€ 11.969,97
Totale valore della produzione (A)		€ 16.060.319,01		€ 15.904.382,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 8.314,08		€ 11.417,84
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 11.082.407,36		€ 8.379.974,43
b) Assegno Speciale		€ 4.879.338,30		€ 5.125.749,29
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 208.390,36		€ 208.390,36
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 27.580,04		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 27.455,00		€ 27.455,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 16.233.485,14		€ 13.752.986,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 173.166,13		€ 2.151.396,01
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 683.735,54		€ 724.754,25
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 1.506.457,30		€ 1.417.735,40
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 63.141,67		€ 67.705,25
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 1.488,84		€ 13.443,92
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 43.709,79		€ 23.790,39
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.208.135,88		€ 2.172.960,59
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 928.910,47		€ 1.346.704,04
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 0,09		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 928.910,38		€ 1.346.704,04
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 2.963.880,13		€ 5.671.060,64
Imposte dell'esercizio		€ 223.320,41		€ 207.107,68
AVANZO ECONOMICO		€ **2.740.559,72**		€ **5.463.952,96**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 15.995.239,52	€ 15.892.412,96	€ 102.826,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 65.079,49	€ 11.969,97	€ 53.109,52
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 16.060.319,01	€ 15.904.382,93	€ 155.936,08
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.970.059,74	€ 13.517.141,56	€ 2.452.918,18
C. VALORE AGGIUNTO	€ 90.259,27	€ 2.387.241,37	-€ 2.296.982,10
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 90.259,27	€ 2.387.241,37	-€ 2.296.982,10
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 55.035,04	€ 27.455,00	€ 27.580,04
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 173.166,13	€ 2.151.396,01	-€ 2.324.562,14
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 2.208.135,88	€ 2.172.960,59	€ 35.175,29
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.034.969,75	€ 4.324.356,60	-€ 2.289.386,85
Proventi ed oneri straordinari	€ 928.910,38	€ 1.346.704,04	-€ 417.793,66
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.963.880,13	€ 5.671.060,64	-€ 2.707.180,51
Imposte di esercizio	€ 223.320,41	€ 207.107,68	€ 16.212,73
AVANZO ECONOMICO	**€ 2.740.559,72**	**€ 5.463.952,96**	**-€ 2.723.393,24**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 28.953.572,58	€ 23.489.619,62
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 2.740.559,72	€ 5.463.952,96
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 31.694.132,30	€ 28.953.572,58
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per imposte	€ 65.643,30	€ 55.679,94
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 51.404,56	€ 114.546,23
			6) per ammortamenti	€ 2.771.824,19	€ 2.563.433,83
			6) manutenzione immobili	€ 157.749,27	€ 130.294,27
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 3.074.201,36	€ 2.863.954,27
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 38.465,70	€ 139.347,28
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ 35.281,84	€ 7.042,78
3) Titoli del debito pubblico	€ 39.700.000,00	€ 37.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 10.800.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Totale	€ 39.700.000,00	€ 37.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 985.879,69	€ 9.874.750,07
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 47.446.853,49	€ 45.246.853,49	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 7.991.834,18	€ 8.200.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ 1.900.947,99	€ 1.939.510,87
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 4.527,17	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 21.756.936,57	€ 20.160.651,00
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 1.864.927,40	€ 991.515,60	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli	€ 401.544,29	€ 398.836,99	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 59.416,40	€ 22.397,35	2) Risconti passivi		
Crediti per indennità non dovute	€ 34.475,05	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti diversi	€ -	€ 33.613,39	4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ -	€ -			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 36.217,39	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 1.043.006,66	€ 324.580,97			
Totale	€ 3.439.587,19	€ 1.770.944,30			
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. *Disponibilità liquide*					
1) depositi bancari	€ 5.638.829,55	€ 4.960.380,06			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.638.829,55	€ 4.960.380,06			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.078.416,74	€ 6.731.324,36			
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 56.525.270,23	€ 51.978.177,85	Totale passivo e netto	€ 56.525.270,23	€ 51.978.177,85

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali 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 **€. 2.740.559,72** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 31.694.132,30**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 23.900.447,19**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 5.638.829,55**.

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 **€. 34.475,72.** Tale sentenza ha interessato anche i Fondi degli Sottufficiali 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**.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**15.995.239,52**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al **4%** dell'**80%** dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2015, dall'ente Persomil e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri	€	15.995.239,52		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**65.079,49**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	30.597,90		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	34.475,05		
Recupero imposte e tasse	€	6,54		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***16.060.319,01***

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			**€**	**8.314,08**
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	€	3.902,15		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	4.044,43		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**11.082.407,36**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	214.588,42		
Indennità da pagare nell'anno **2017** ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	10.800.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	67.818,94		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Totale	€	11.082.407,36		
Assegno Speciale			**€**	**4.879.338,30**
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.	€	4.879.338,30		

10) Ammortamenti e svalutazioni				
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)			€	**208.390,36**
Si riferisce a:				
46° rata di ammortamento stabile di proprietà	€	208.390,36		
Totale	€	208.390,36		
12) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità			€	**27.580,04**
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	€	27.580,04		
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
Accantonamento spese di manutenzione			€	**27.455,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	27.455,00		
Totale costi (B)			€	***16.233.485,14***
Differenza tra valori e costi della produzione			-€	***173.166,13***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	**549.100,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	549.100,00		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-		
Totale	€	549.100,00		
Interessi su titoli			€	**1.506.457,30**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	1.506.457,30		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**134.635,54**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	134.635,54		
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)			€	**63.141,67**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	63.141,67		

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie e spese generali			€	**4.32**
Si riferisce, nella fattispecie, al pagamento dell'ANAC, quale contributo obbligatorio in sede di gara.	€	4.32		
Interessi legali			€	**-**
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**1,484.52**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	1,484.52		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**43,709.79**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	43,709.79		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***2,208,135.88***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			€	**906,997.10**
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			€	**21,913.37**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'Ente Persomil, già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	**0.09**
Si riferisce all'aumento di un debito (assegno speciale) precedentemente già accertato				
Totale delle partite straordinarie			***€***	***928,910.38***
Imposte dell'esercizio			€	**223,320.41**
AVANZO ECONOMICO			€	**2,740,559.72**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	**7.746.853,49**
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**39.700.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***47.446.853,49***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**3.405.112,14**
Credito per contributi	€ **1.864.927,40**		
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	€ **401.544,29**		
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	€ **36.217,39**		
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	€ **59.416,40**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **1.043.006,66**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri		€	**34.475,05**
Crediti per prestiti	€ -		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€ **34.475,05**		
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 riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**3.439.587,19**

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

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**19.777.713,87**
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 Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2015 e da pagare nel 2016, comprensivo della quota Irpef :	€	1.900.947,99	€	**1.900.947,99**
12) Debiti diversi 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	€	**38.465,70**
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	35.281,84	€	**35.281,84**
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	4.527,17	€	**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**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**15.890.148,71**	(3)		
	- in conto residui	**3.451.680,99**	(4)		
				19.341.829,70	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**5.628.277,70**	(1)		
	- in conto residui	**13.035.102,51**	(2)		
				-18.663.380,21	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**5.638.829,55**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**37.817.088,57**	(7)		
	- dell'esercizio	**5.322.498,62**	(8)		
				43.139.587,19	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**9.107.393,14**	(9)		
	- dell'esercizio	**12.766.591,29**	(10)		
				21.873.984,43	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**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 RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	14.130.312,12	1.864.927,40	1.013.428,97	0,00	15.143.741,09
1.1.3.2 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
1.1.3.3 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
1.1.3.4 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	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 sovraprezzo titoli	0,00	762.135,48	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	
1.1.1 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	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. sovraprezzo	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
					0.00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione 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

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 2.612.196,58	€ 22.218.106,48	€ 21.870.852,44	€ 1.849.561,29	€ 22.115.099,84	€ 22.014.344,51
1.1.3.2	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 - 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	€ 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	€ -	€ -	€ 154.279,90	€ -	€ -	€ 208.351,07
	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

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	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 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 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	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

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

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+)	VARIAZIONI in diminuz. (+7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
	N.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	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	2,612,196.9
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.1.2 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	0.0
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	1,565,497.3
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
4	Entr. deriv. tit. sottopr Ex.fut.	303,954.69	0.00	0.00	303,954.69	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	0.0
5	Inter. attivi su dep. c.c 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	245,405.13	48,275.2
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	748,740.00	0.0
7	Inter. presl. 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	0.0
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	0.0
9	Inter. Attivi pers. Lg 824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
	1.1.3.3 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	0.0
2	Recup spese e com posi 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	0.0
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	370,383.3
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	228.59	0.00	228.59	228.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.59	228.59	0.00	0.0
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	0.0
	1.1.3.4 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	150,000.00	0.0
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	0.0
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	0.0
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,028.85	18,028.85	18,028.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,028.8
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	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	0.0
	1.2.1.3 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	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00	111,600,000.0
2	Quote per sovraprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	430,024.90	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	2,404,561.5
	1.1.2.4 RISCOSSIONE 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	1,538,670.00	0.0
2	Riscossione di crediti diversi	0.00	130,005.24	0.00	130,005.24	0.00	0.00	0.00	0.00	130,005.24	40,631.24	170,636.48	41,095.48	211,731.96	171,100.72	0.00	0.00	170,636.48	170,636.48	0.00	41,095.4
	1.01.04 PARTITE DI GIRO																				
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	0.0
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	0.00	152,026.29	152,026.29	0.00	0.00	152,026.29	152,026.29	0.00	0.0
3	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	2,253.61	0.00	2,253.61	2,253.61	0.00	0.00	2,253.61	2,253.61	0.00	0.0
	TOTALI	57,612,694.69	4,138,449.21	31,158,740.00	30,592,403.90	23,329,631.11	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	118,660,038.3
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									7,321,930.68				
	TOTALI	57,612,694.69	4,138,449.21	31,158,740.00	30,592,403.90	23,329,631.11	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

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)				(14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	(9+15)
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																					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																					
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
1	Onorari e comp. speciali inc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
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	0.0
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	0.0
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	0.0
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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	0.0
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	0.0
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																					
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
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	8,800,000.0
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	2,000.00	0.0
3	Rilsquid 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	98,229.03	0.0
4	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	0.0
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	300,000.00	0.0
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commiss. 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	4.28	4.28	0.00	0.0
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	2,000.00	0.0
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	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	685.10	685.10	0.00	0.0
4	Usc. deriv. tit. sovrapr 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	430,024.90	0.00	430,024.90	430,024.90	0.00	0.00	430,024.90	430,024.90	0.00	0.0
	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	208,240.7
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	2,253.61	2,253.61	2,253.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,253.6
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. 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	0.0
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	2,000.00	0.0
	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	275,000.00	0.0
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.0
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	0.0
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	500.00	0.0
	1.2 - TITOLO II 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	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	0.0
2	Conces. 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	30,000,000.00	0.0
3	Quote per sottoprezzo titoli	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	1,738,441.5
4	Manut.ripar.e adat.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	0.0
	1.4 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	0.0
2	Indennità non riscosse	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	35,634.2
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	0.0
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	0.0
	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	10,784,570.0
	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	10,784,570.0

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) Utili 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 iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 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
Imposte dell'esercizio		€ 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 Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 5.359.612,78	€ 5.252.353,84	€ 107.258,94
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 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 111.600.000,00	€ 110.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
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	€ 1.566.159,32
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 sovraprezzo 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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 125.080.631,13	€ 122.053.544,47

PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 112.998.867,07	€ 109.726.921,36
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 736.958,48	€ 3.271.945,71
Totale Patrimonio netto (A)	€ 113.735.825,55	€ 112.998.867,07
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 208.240,72	€ 199.476,29
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.738.441,50	€ 2.042.396,19
6) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.506.917,77	€ 2.505.801,39
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ -	€ -
Indennità non riscosse	€ 35.634,20	€ 48.876,01
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 8.800.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 6.500.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 2.253,61	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 8.837.887,81	€ 6.548.876,01
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 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 sovraprezzo 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**

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**22.218.106,48**
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, dall'ente Persomil e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri	€	22.218.106,48		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**387.416,57**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	387.187,98		
Recupero imposte e tasse	€	228,59		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***22.605.523,05***

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			**€**	**27.438.204,74**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	18.536.433,77		
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	8.800.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	101.770,97		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Totale	€	27.438.204,74		
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:				
rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-		
Totale	€	-		
12) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità			€	**296.306,64**
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	€	296.306,64		
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)			***€***	***27.734.878,88***
Differenza tra valori e costi della produzione			**-€**	***5.129.355,83***
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			€	**5.181.838,07**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	5.181.838,07		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**138.622,46**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	138.622,46		
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)			€	**303.954,69**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	303.954,69		

17) Interessi e altri oneri finanziari			
Commissioni bancarie		€	**4,28**
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e da eventuali acquisti di titoli di Stato fuori asta	€ 4,28		
Interessi legali		€	**-**
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ -		
Uscite per sovraprezzo 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**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**111.600.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***111.600.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**6.648.559,56**
Credito per contributi	€ **2.612.196,58**		
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	€ **1.565.497,39**		
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	€ **18.028,85**		
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	€ **48.275,20**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **2.404.561,54**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri		€	**411.478,78**
Crediti per prestiti	€ -		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€ **370.383,30**		
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	€ **41.095,48**		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**7.060.038,34**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**6.420.592,79**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**6.420.592,79**
Totale attivo circolante (C)	***€***	***13.480.631,13***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**125.080.631,13**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**112.998.867,07**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**736.958,48**
Totale patrimonio netto (A)	***€***	***113.735.825,55***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	**€**	**263.928,91**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	**€**	**296.306,64**
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	**€**	**-**
Fondo ammortamento immobili	**€**	**-**
Fondo imposte e tasse	**€**	**208.240,72**
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 Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri			€	**1.738.441,50**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			***€***	***2.506.917,77***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**8.800.000,00**
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	€	8.800.000,00		
Totale	€	8.800.000,00		
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 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.	€	-	€	-
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	35.634,20	€	**35.634,20**
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	2.253,61	€	**2.253,61**
Totale debiti (E)			***€***	***8.837.887,81***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**125.080.631,13**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.344.295,31**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**23.329.631,11**	**(3)**		
	- in conto residui	**4.170.265,85**	**(4)**		
				27.499.896,96	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**20.714.800,49**	**(1)**		
	- in conto residui	**6.708.798,99**	**(2)**		
				-27.423.599,48	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**6.420.592,79**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**112.033.660,97**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**6.626.377,37**	**(8)**		
				118.660.038,34	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**1.776.329,31**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**9.008.240,72**	**(10)**		
				10.784.570,03	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**114.296.061,10**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	19.605.909,90	2.612.196,58	2.264.942,54	0,00	21.870.852,44
1.1.2.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	3.616.340,68	1.565.497,39	1.566.159,32	0,00	5.182.500,00
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	90.347,26	48.275,20	14.247,61	0,00	104.594,87
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	16.804,68	370.383,30	0,00	0,00	16.804,68
Recupero imposte e tasse	228,59	0,00	0,00	0,00	228,59
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	18.028,85	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	1.600.000,00	0,00	110.000.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	430.024,90	0,00	1.974.536,64	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	170.636,48	41.095,48	170.636,48
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	152.026,29	0,00	152.026,29
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	2.253,61	0,00	2.253,61
	23.329.631,11	**6.626.377,37**	**4.170.265,85**	**112.033.660,97**	**27.499.896,96**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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	18,536,433.77	8,800,000.00	5,724,900.13	0.00	24,261,333.90
Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riliquid ind. supplementare	101,770.97	0.00	0.00	0.00	101,770.97
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. sovraprezzo	685.10	0.00	0.00	0.00	685.10
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0.00	0.00	430,024.90	0.00	430,024.90
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	475,538.87	208,240.72	199,476.29	0.00	675,015.16
Debiti per imposta su titoli	0.00	0.00	0.00	2,253.61	0.00
					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	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00
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	1,738,441.50	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	0.00	0.00	0.00
Indennità non riscosse	0.00	0.00	165,268.10	35,634.20	165,268.10
Crediti diversi	0.00	0.00	171,100.72	0.00	171,100.72
Crediti da dietimi	0.00	0.00	18,028.85	0.00	18,028.85
	20,714,800.49	**9,008,240.72**	**6,708,798.99**	**1,776,329.31**	**27,423,599.48**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 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 Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione		€ 393,732,199.21			€ 370,650,858.45	
	Fondo iniziale di cassa			€ 28,058,904.73			€ 48,737,827.12
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 3,910,988.07	€ 25,737,151.79	€ 23,147,684.77	€ 1,321,521.05	€ 26,250,285.45	€ 25,777,116.08
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4,874,926.17	€ 18,789,368.76	€ 18,609,858.81	€ 4,695,416.22	€ 18,247,958.44	€ 17,728,004.23
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 56,540.37	€ 60,450.97	€ 3,910.60	€ -	€ 1,747.82	€ 1,747.82
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 327,002.92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 770,718.23
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 9,169,457.53	€ 44,586,971.52	€ 41,761,454.18	€ 6,016,937.27	€ 44,499,991.71	€ 44,277,586.36
	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	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,000.00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 173.00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,173.00
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	Titolo I	€ 9,169,457.53	€ 44,586,971.52	€ 41,761,454.18	€ 6,016,937.27	€ 44,499,991.71	€ 44,277,586.36
	Titolo II	€ 402,848,477.53	€ 34,658,232.50	€ -	€ 369,440,173.38	€ 42,183,419.40	€ 8,000,173.00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 136,554.41	€ -	€ -	€ 425,768.16
	TOTALE	**€ 412,017,935.06**	**€ 79,245,204.02**	**€ 41,898,008.59**	**€ 375,457,110.65**	**€ 86,683,411.11**	**€ 52,703,527.52**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 412,017,935.06	€ 79,245,204.02	€ 41,898,008.59	€ 375,457,110.65	€ 86,683,411.11	€ 52,703,527.52

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	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	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 4,500,000.00	€ 22,042,488.65	€ 20,853,116.69	€ 4,200,000.00	€ 18,472,640.57	€ 27,272,640.57
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 13,205.78	€ 7,671,438.28	€ -	€ 216,597.60	€ 2,400,017.00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 683,166.02	€ 2,465,648.03	€ 2,422,233.79	€ 598,876.41	€ 2,317,296.55	€ 2,431,391.19
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	€ 5,183,166.02	€ 24,521,709.96	€ 30,947,156.26	€ 4,798,876.41	€ 21,006,534.72	€ 32,104,048.76
	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	€ -	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ -	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 4,343,365.47	€ -	€ -	€ 4,933,020.54	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 4,343,365.47	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ 4,933,020.54	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	Titolo I	€ 5,183,166.02	€ 24,521,709.96	€ 30,947,156.26	€ 4,798,876.41	€ 21,006,534.72	€ 32,104,048.76
	Titolo II	€ 4,343,365.47	€ 27,000,000.00	€ 27,000,000.00	€ 4,933,020.54	€ 40,000,000.00	€ 40,000,000.00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 41,698.65	€ -	€ 432,902.53	€ 51,919.22	€ -	€ 1,278,401.15
	TOTALE	**€ 9,568,230.14**	**€ 51,521,709.96**	**€ 58,380,058.79**	**€ 9,783,816.17**	**€ 61,006,534.72**	**€ 73,382,449.91**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 27,723,494.06			€ 25,676,876.39	
	TOTALE GENERALE	€ 9,568,230.14	€ 79,245,204.02	€ 58,380,058.79	€ 9,783,816.17	€ 86,683,411.11	€ 73,382,449.91

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	N.	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	(9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																					
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.		25,300,000.00	1,200,000.00	0.00	26,500,000.00	21,826,163.72	3,910,988.07	25,737,151.79	0.00	762,848.21	1,321,521.05	1,321,521.05	0.00	1,321,521.05	0.00	0.00	25,300,000.00	23,147,684.77	0.00	2,152,315.23	3,910,988.07
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																					
	1.1.3.2 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
2	Interessi su titoli di Stato		18,100,000.00	278,912.09	0.00	18,378,912.09	13,395,582.82	4,631,053.12	18,026,635.94	0.00	352,276.15	4,606,917.18	4,606,917.18	0.00	4,606,917.18	0.00	0.00	18,050,000.00	18,002,500.00	0.00	47,500.00	4,631,053.12
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo		50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
4	Entr. deriv. tit. sottopr Es.fut.		589,655.07	0.00	0.00	589,655.07	0.00	0.00	0.00	0.00	589,655.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
5	Inter. attivi su dep. e c c banc		300,000.00	300,000.00	0.00	600,000.00	518,859.77	243,873.05	762,732.82	162,732.82	0.00	88,499.04	88,499.04	0.00	88,499.04	0.00	0.00	300,000.00	607,358.81	307,358.81	0.00	243,873.05
6	Interessi su prestiti concessi		1,123,110.00	0.00	1,123,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,110.00	0.00	0.00	1,123,110.00	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
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
9	Inter. Attivi pers. Lg 824/73		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 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
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
3	Recup indennità non dov		10,000.00	46,559.12	0.00	56,559.12	18.75	56,540.37	56,559.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	18.75	0.00	9,981.25	56,540.37
4	Recupero imposte e tasse		0.00	0.00	0.00	0.00	3,891.85	0.00	3,891.85	3,891.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,891.85	3,891.85	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
1	Fondo garanzia		225,000.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	225,000.00	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
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
4	Crediti da dietimi		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	327,002.92	327,002.92	327,002.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	327,002.92
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
	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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																					
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato		0.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	18,000,000.00	359,000,000.00	0.00	359,000,000.00	359,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00	386,000,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli		50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	7,658,232.50	7,658,232.50	0.00	0.00	10,440,173.38	0.00	9,190,245.03	9,190,245.03	0.00	1,249,928.35	0.00	0.00	0.00	0.00	16,848,477.53
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																					
1	Riscossione di prestiti a breve		45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,308,005.00	0.00	0.00	2,308,005.00	0.00
2	Riscossione di crediti 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
	1.01.04 PARTITE DI GIRO																					
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	41,095.48	0.00	41,095.48	41,095.48	0.00	0.00	41,095.48	41,095.48	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse		0.00	54,583.56	0.00	54,583.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,583.56	0.00	54,583.56	54,583.56	0.00	0.00	54,583.56	54,583.56	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	0.00	40,875.37	0.00	40,875.37	40,875.37	0.00	0.00	40,875.37	40,875.37	0.00	0.00
	TOTALI		90,747,765.07	46,880,054.77	46,448,110.00	91,179,709.84	35,744,516.91	43,500,687.11	79,245,204.02	166,624.67	19,704,779.43	375,457,110.65	6,153,491.68	368,517,247.95	374,670,739.63	463,557.33	1,249,928.35	63,416,115.00	41,898,008.59	447,805.07	21,965,911.48	412,017,935.06
	Avanzo di Amm.ne utilizzato					0.00			0.00									10,079,385.00				
	TOTALI		90,747,765.07	46,880,054.77	46,448,110.00	91,179,709.84	35,744,516.91	43,500,687.11	79,245,204.02	166,624.67	19,704,779.43	375,457,110.65	6,153,491.68	368,517,247.95	374,670,739.63	463,557.33	1,249,928.35	73,495,500.00	41,898,008.59	447,805.07	21,965,911.48	412,017,935.06

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	367.50	0.00	367.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	367.50	367.50	0.00	0.00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	25,000,000.00	0.00	3,000,000.00	22,000,000.00	17,394,532.17	4,500,000.00	21,894,532.17	0.00	105,467.83	4,200,000.00	3,310,628.04	0.00	3,310,628.04	0.00	889,371.96	25,000,000.00	20,705,160.21	0.00	4,294,839.79	4,500,000.00
2	Rimborso contributi	2,000.00	0.00	1,500.00	500.00	746.46	0.00	746.46	246.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	746.46	0.00	1,253.54	0.00
3	Riliquid ind. supplementare	200,000.00	0.00	80,000.00	120,000.00	147,210.02	0.00	147,210.02	27,210.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	147,210.02	0.00	52,789.98	0.00
4	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
5	Sussidi	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni bancarie e postali	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	4.28	4.28	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	2,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	13,201.50	0.00	13,201.50	13,201.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	13,201.50	0.00	36,798.50	0.00
4	Usc. deriv. tit. sovrapr Es fut	1,249,928.35	0.00	0.00	1,249,928.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1,249,928.35	0.00	7,658,232.50	0.00	7,658,232.50	7,658,232.50	0.00	50,000.00	7,658,232.50	7,608,232.50	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	2,350,000.00	117,724.25	0.00	2,467,724.25	1,823,357.38	642,290.65	2,465,648.03	0.00	2,076.22	598,876.41	598,876.41	0.00	598,876.41	0.00	0.00	2,330,000.00	2,422,233.79	92,233.79	0.00	642,290.65
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	40,875.37	40,875.37	40,875.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,875.37
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituzione interessi su prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	2,000.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	455,000.00	5,000.00	0.00	460,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	455,000.00	0.00	0.00	455,000.00	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
4	Oneri vari straodinari	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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	0.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	0.00
2	Conces prestiti a breve termine	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00
3	Quote per sottoprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,933,020.54	0.00	4,343,365.47	4,343,365.47	0.00	589,655.07	0.00	0.00	0.00	0.00	4,343,365.47
4	Manut.ripar e adat.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
	1.4 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	40,631.24	40,631.24	41,095.48	81,726.72	41,095.48	0.00	0.00	40,631.24	40,631.24	0.00	41,095.48
2	Indennità non riscosse	0.00	54,583.56	0.00	54,583.56	0.00	0.00	0.00	0.00	54,583.56	11,287.98	65,268.37	603.17	65,871.54	54,583.56	0.00	0.00	65,268.37	65,268.37	0.00	603.17
3	Crediti 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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	327,002.92	0.00	327,002.92	327,002.92	0.00	0.00	327,002.92	327,002.92	0.00	0.00
	TOTALI	74,765,428.35	45,177,685.31	48,590,000.00	71,353,113.66	46,379,419.31	5,142,290.65	51,521,709.96	40,657.98	19,872,061.68	9,783,816.17	12,000,639.48	4,425,939.49	16,426,578.97	8,121,789.83	1,479,027.03	73,495,500.00	58,380,058.79	35,133,740.60	50,249,181.81	9,568,230.14
	Aum avanzo Copert. disav				19,826,596.18			27,723,494.06									0.00				
	TOTALI	74,765,428.35	45,177,685.31	48,590,000.00	91,179,709.84	46,379,419.31	5,142,290.65	79,245,204.02	40,657.98	19,872,061.68	9,783,816.17	12,000,639.48	4,425,939.49	16,426,578.97	8,121,789.83	1,479,027.03	73,495,500.00	58,380,058.79	35,133,740.60	50,249,181.81	9,568,230.14

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e 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)		€ 25.737.151,79		€ 26.250.285,45
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		€ 60.450,97		€ 1.747,82
Totale valore della produzione (A)		€ 25.797.602,76		€ 26.252.033,27
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		€ 22.042.488,65		€ 18.472.640,57
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		€ 45.232,30		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 22.088.088,45		€ 18.472.640,57
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.709.514,31		€ 7.779.392,70
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 762.732,82		€ 297.596,13
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 18.026.635,94		€ 17.950.362,31
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 589.655,07		€ 589.673,40
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 13.205,78		€ 216.597,60
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 1.249.928,35		€ 1.011.820,17
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 18.115.889,70		€ 17.609.214,07
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 889.371,96		€ 10.030,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 889.371,96		€ 10.030,54
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 22.714.775,97		€ 25.398.637,31
Imposte dell'esercizio		€ 2.465.648,03		€ 2.317.296,55
AVANZO ECONOMICO		**€ 20.249.127,94**		**€ 23.081.340,76**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 25.737.151,79	€ 26.250.285,45	-€ 513.133,66
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 60.450,97	€ 1.747,82	€ 58.703,15
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.797.602,76	€ 26.252.033,27	-€ 454.430,51
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 22.042.856,15	€ 18.472.640,57	€ 3.570.215,58
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.754.746,61	€ 7.779.392,70	-€ 4.024.646,09
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.754.746,61	€ 7.779.392,70	-€ 4.024.646,09
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 45.232,30	€ -	€ 45.232,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.709.514,31	€ 7.779.392,70	-€ 4.069.878,39
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 18.115.889,70	€ 17.609.214,07	€ 506.675,63
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.825.404,01	€ 25.388.606,77	-€ 3.563.202,76
Proventi ed oneri straordinari	€ 889.371,96	€ 10.030,54	€ 879.341,42
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 22.714.775,97	€ 25.398.637,31	-€ 2.683.861,34
Imposte di esercizio	€ 2.465.648,03	€ 2.317.296,55	€ 148.351,48
AVANZO ECONOMICO	**€ 20.249.127,94**	**€ 23.081.340,76**	**-€ 2.832.212,82**

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 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 386.000.000,00	€ 359.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
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 dietimi su titoli di Stato	€ 327.002,92	€ -
Crediti per sovraprezzo 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 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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 423.594.789,59	€ 403.516.015,38

PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 393.605.507,70	€ 370.524.166,94
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 20.249.127,94	€ 23.081.340,76
Totale Patrimonio netto (A)	€ 413.854.635,64	€ 393.605.507,70
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 642.290,65	€ 598.876,41
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 4.343.365,47	€ 4.933.020,54
6) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.157.579,93	€ 5.658.588,46
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 41.095,48	€ 40.631,24
Indennità non riscosse	€ 603,17	€ 11.287,98
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 4.500.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 4.200.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 40.875,37	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 4.582.574,02	€ 4.251.919,22
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 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 commisisoni 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 sovraprezzo 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 finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo 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 riscosse 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 sovraprezzo 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**

PASSIVITA'

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 riscosse 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 riscosse			€	**603,17**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi 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**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**35.744.516,91**	**(3)**		
	- in conto residui	**6.153.491,68**	**(4)**		
				41.898.008,59	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**46.379.419,31**	**(1)**		
	- in conto residui	**12.000.639,48**	**(2)**		
				-58.380.058,79	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**11.576.854,53**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**368.517.247,95**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**43.500.687,11**	**(8)**		
				412.017.935,06	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**4.425.939,49**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**5.142.290,65**	**(10)**		
				9.568.230,14	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**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 RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	21.826.163,72	3.910.988,07	1.321.521,05	0,00	23.147.684,77
I.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
I.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
I.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
I.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
I. I. 2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.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 sovraprezzo titoli	0,00	7.658.232,50	0,00	9.190.245,03	0,00
I.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
I.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. sovraprezzo	13.201,50	0,00	0,00	0,00	13.201,50
Usc. deriv. tit. sovrapr 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
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione 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

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	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						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	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 AVENTI 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

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1		1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2,700,000.00	200,000.00	0.00	2,900,000.00	2,406,115.27	374,550.95	2,780,666.22	0.00	119,333.78	186,423.00	193,978.41	0.00	193,978.41	7,555.41	0.00	2,700,000.00	2,600,093.68	0.00	99,906.32	374,550.95
		1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
		1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																				
		PATRIMONIALI																				
1		Locazioni di immobili	410,000.00	0.00	919.19	409,080.81	409,080.82	0.00	409,080.82	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	410,000.00	409,080.82	0.00	919.18	0.00
2		Interessi su titoli di Stato	220,000.00	55,000.00	0.00	275,000.00	167,122.10	96,460.20	263,582.30	0.00	11,417.70	96,627.90	96,627.90	0.00	96,627.90	0.00	0.00	216,627.90	263,750.00	47,122.10	0.00	96,460.20
3		Entr. deriv. tit. sottoprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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. deriv. tit. sottopr Ex.fut.	6,570.22	0.00	0.00	6,570.22	0.00	0.00	0.00	0.00	6,570.22	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/c banc	100,000.00	0.00	75,000.00	25,000.00	14,984.97	7,780.01	22,764.98	0.00	2,235.02	4,236.38	4,236.38	0.00	4,236.38	0.00	0.00	100,000.00	19,221.35	0.00	80,778.65	7,780.01
6		Interessi su prestiti concessi	62,395.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	62,395.00	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
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
9		Inter. Attivi pers. Lg 824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		1.1.3.3 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
2		Recup.spese e oem 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
3		Recup indennità non dovute	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
4		Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		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
		1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1		Fondo garanzia	12,500.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	12,500.00	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
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
4		Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 CAPITALE																				
		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
		1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
		Realizzo valori mobiliari																				
1		Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	6,500,000.00
2		Quote per sovraprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,037.64	0.00	54,684.37	54,684.37	0.00	5,353.27	0.00	0.00	0.00	0.00	54,684.37
		1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1		Riscossione di prestiti a breve	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,222.50	0.00	0.00	128,222.50	0.00
2		Riscossione di crediti diversi	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	4,676.59	0.00	0.00	4,676.59	4,676.59	0.00	0.00
		1.01.04 PARTITE DI GIRO																				
1		Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	14,983.68	0.00	14,983.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,983.68	0.00	14,983.68	14,983.68	0.00	0.00	14,983.68	14,983.68	0.00	0.00
2		Indennità non riscosse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		TOTALI	6,016,465.22	1,774,660.27	2,655,814.19	5,135,311.30	2,997,303.16	478,791.16	3,476,094.32	0.01	1,644,233.31	6,847,324.92	314,502.96	6,554,684.37	6,869,187.33	27,215.68	5,353.27	4,134,745.40	3,311,806.12	66,782.37	889,721.65	7,033,475.53
		Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									409,225.27				
		TOTALI	6,016,465.22	1,774,660.27	2,655,814.19	5,135,311.30	2,997,303.16	478,791.16	3,476,094.32	0.01	1,644,233.31	6,847,324.92	314,502.96	6,554,684.37	6,869,187.33	27,215.68	5,353.27	4,543,970.67	3,311,806.12	66,782.37	889,721.65	7,033,475.53

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-4)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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
6	Premi assicurativi	5,250.00	0.00	33.58	5,216.42	5,216.42	0.00	5,216.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,250.00	5,216.42	0.00	33.58	0.00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	2,000,000.00	616,160.75	0.00	2,616,160.75	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	283,839.25	0.00	4,421,896.51	2,826,835.23	2,710,108.48	5,536,943.71	1,115,047.20	0.00	1,865,642.18	2,826,835.23	961,193.05	0.00	5,610,108.48
2	Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Riliquid ind. supplementare	25,000.00	0.00	10,000.00	15,000.00	5,622.44	0.00	5,622.44	0.00	9,377.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	5,622.44	0.00	19,377.56	0.00
4	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
5	Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni 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	4.28	4.28	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	2,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	5,353.27	0.00	0.00	5,353.27	0.00	0.00	0.00	0.00	5,353.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	50,000.00	0.00	7,500.00	42,500.00	24,792.36	14,082.32	38,874.68	0.00	3,625.32	13,181.95	13,181.95	0.00	13,181.95	0.00	0.00	49,578.49	37,974.31	0.00	11,604.18	14,082.32
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. 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
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	2,000.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	35,000.00	500.00	0.00	35,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Conces prestiti a breve termine	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	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	10,260.77	0.00	3,690.55	3,690.55	0.00	6,570.22	0.00	0.00	0.00	0.00	3,690.55
4	Manut ripar e adat locali e imp.	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0.00	14,983.68	0.00	14,983.68	0.00	0.00	0.00	0.00	14,983.68	0.00	14,983.68	0.00	14,983.68	14,983.68	0.00	0.00	14,983.68	14,983.68	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Crediti diversi	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	0.00	4,676.59	4,676.59	0.00	0.00	4,676.59	4,676.59	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALI	4,684,103.27	2,136,698.52	2,581,033.58	4,239,768.21	36,003.00	2,914,082.32	2,950,085.32	283,839.25	1,573,522.14	4,445,339.23	2,859,677.45	2,713,799.03	5,573,476.48	1,134,707.47	6,570.22	4,543,970.67	2,895,680.45	981,225.10	2,629,515.32	5,627,881.35
	Aum avanzo/Copert. disav				895,543.09			526,009.00									0.00				
	TOTALI	4,684,103.27	2,136,698.52	2,581,033.58	5,135,311.30	36,003.00	2,914,082.32	3,476,094.32	283,839.25	1,573,522.14	4,445,339.23	2,859,677.45	2,713,799.03	5,573,476.48	1,134,707.47	6,570.22	4,543,970.67	2,895,680.45	981,225.10	2,629,515.32	5,627,881.35

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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)		€ 2.780.666,22		€ 2.724.106,65
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		€ -		€ 2.231,51
Totale valore della produzione (A)		€ 2.780.666,22		€ 2.726.338,16
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 5.583,92		€ 9.300,06
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 2.905.622,44		€ 1.833.737,47
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 252.927,27		€ 252.927,27
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ -		€ 20.474,52
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 20.454,04		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.184.587,67		€ 2.116.439,32
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 403.921,45		€ 609.898,84
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 431.845,80		€ 463.535,02
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 263.582,30		€ 217.856,05
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 6.570,22		€ 6.570,22
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 4,28		€ 3.729,08
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 5.353,27		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 696.640,77		€ 684.232,21
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 7.555,41		€ 41.121,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.115.047,20		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.107.491,79		€ 41.121,96
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 814.772,47		€ 1.335.253,01
Imposte dell'esercizio		€ 38.874,68		€ 38.627,80
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 853.647,15**		**€ 1.296.625,21**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 2.780.666,22	€ 2.724.106,65	€ 56.559,57
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ 2.231,51	-€ 2.231,51
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.780.666,22	€ 2.726.338,16	€ 54.328,06
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.911.206,36	€ 1.843.037,53	€ 1.068.168,83
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 130.540,14	€ 883.300,63	-€ 1.013.840,77
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 130.540,14	€ 883.300,63	-€ 1.013.840,77
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.454,04	€ 20.474,52	-€ 20,48
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 403.921,45	€ 609.898,84	-€ 1.013.820,29
Proventi ed oneri finanziari	€ 696.640,77	€ 684.232,21	€ 12.408,56
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 292.719,32	€ 1.294.131,05	-€ 1.001.411,73
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.107.491,79	€ 41.121,96	-€ 1.148.613,75
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 814.772,47	€ 1.335.253,01	-€ 2.150.025,48
Imposte di esercizio	€ 38.874,68	€ 38.627,80	€ 246,88
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 853.647,15**	**€ 1.296.625,21**	**-€ 2.150.272,36**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 16.617.090,96	€ 16.617.090,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ 374.550,95	€ 186.423,00
Crediti per interessi su titoli	€ 96.460,20	€ 96.627,90
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 7.780,01	€ 4.236,38
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 54.684,37	€ 60.037,64
Totale	€ 533.475,53	€ 347.324,92
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	€ 1.617.913,74	€ 1.201.788,07
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 1.617.913,74	€ 1.201.788,07
Totale attivo circolante (C)	€ 2.151.389,27	€ 1.549.112,99
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 18.768.480,23	€ 18.166.203,95

PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 10.929.784,71	€ 9.633.159,50
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	-€ 853.647,15	€ 1.296.625,21
Totale Patrimonio netto (A)	€ 10.076.137,56	€ 10.929.784,71
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 14.082,32	€ 13.181,95
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.690,55	€ 10.260,77
6) per ammortamenti	€ 3.003.180,36	€ 2.750.253,09
6) manutenzione immobili	€ 61.280,96	€ 40.826,92
7) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.082.234,19	€ 2.814.522,73
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ -	€ -
Indennità non riscosse	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.900.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ 644.442,15
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 930.911,49	€ 1.977.454,36
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 1.779.196,99	€ 1.800.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 5.610.108,48	€ 4.421.896,51
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 18.768.480,23	€ 18.166.203,95

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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 disavanzo economico di **€. 853.647,15** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 10.076.137,56**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 3.023.507,92.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 1.617.913,74.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**2.780.666,22**
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, dall'ente Persomil e da Capitanerie di Porto	€	2.780.666,22		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**-**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	-		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***2.780.666,22***

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			**€**	**5.583,92**
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	€	5.216,42		
Restituz. Interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	-		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**2.905.622,44**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	-		
Indennità da pagare negli anni **2017-18** ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	2.900.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	5.622,44		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Totale	€	2.905.622,44		
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)			**€**	**252.927,27**
Si riferisce a:				
rata di ammortamento stabile di proprietà	€	252.927,27		
Totale	€	252.927,27		

12) Accantonamento ai fondi per rischi

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	€	-		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			**€**	**20.454,04**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	20.454,04		
Totale costi (B)			***€***	***3.184.587,67***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *403.921,45*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			**€**	**409.080,82**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	409.080,82		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-		
Totale	€	409.080,82		
Interessi su titoli			**€**	**263.582,30**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	263.582,30		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			**€**	**22.764,98**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	22.764,98		
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)			**€**	**6.570,22**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	6.570,22		

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 sovraprezzo titoli		€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€ -		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**5,353.27**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 5,353.27		
Totale proventi e oneri finanziari		***€***	***696,640.77***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo		€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già iscritto a bilancio			
Insussistenze di attivo		€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.			
22) Sopravvenienze attive		€	**7,555.41**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato dall'ente Persomil, già iscritto a bilancio			
23) Sopravvenienze passive		€	**1,115,047.20**
Si riferisce all'aumento di un debito (debiti per Indennità 2012) precedentemente già accertato			
Totale delle partite straordinarie		***-€***	***1,107,491.79***
Imposte dell'esercizio		€	**38,874.68**
DISAVANZO ECONOMICO		**-€**	**853,647.15**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali				
1) Fabbricati siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo			€	**10.117.090,96**
2) Hardware			€	-
3) Macchine d'ufficio			€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie			€	**6.500.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.				
Totale immobilizzazioni (B)			€	***16.617.090,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi				
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**533.475,53**
Credito per contributi	€	**374.550,95**		
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	€	**96.460,20**		
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	€	-		
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	€	**7.780,01**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.				
Ratei per sovraprezzo titoli	€	**54.684,37**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.				
5) Credito verso altri			€	-
Crediti per prestiti	€	-		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti				
Crediti per indennità non dovute	€	-		
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.				
Crediti diversi	€	-		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**533.475,53**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**1.617.913,74**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**1.617.913,74**
Totale attivo circolante (C)	***€***	***2.151.389,27***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**18.768.480,23**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**10.929.784,71**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**-€**	**853.647,15**
Totale patrimonio netto (A)	***€***	***10.076.137,56***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	**€**	**-**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	**€**	**-**
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	**€**	**61.280,96**
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	**€**	**3.003.180,36**
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo		
Fondo imposte e tasse	**€**	**14.082,32**
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 Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri			€	**3.690,55**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***3.082.234,19***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**5.610.108,48**
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	930.911,49		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	1.779.196,99		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	2.900.000,00		
Totale	€	5.610.108,48		
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 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.	€	-	€	-
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	-	€	-
Totale debiti (E)			€	***5.610.108,48***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**18.768.480,23**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.201.788,07**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**2.997.303,16**	(3)		
	- in conto residui	**314.502,96**	(4)		
				3.311.806,12	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**36.003,00**	(1)		
	- in conto residui	**2.859.677,45**	(2)		
				-2.895.680,45	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.617.913,74**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**6.554.684,37**	(7)		
	- dell'esercizio	**478.791,16**	(8)		
				7.033.475,53	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.713.799,03**	(9)		
	- dell'esercizio	**2.914.082,32**	(10)		
				5.627.881,35	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**3.023.507,92**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.406.115,27	374.550,95	193.978,41	0,00	2.600.093,68
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	409.080,82	0,00	0,00	0,00	409.080,82
Interessi su titoli di Stato	167.122,10	96.460,20	96.627,90	0,00	263.750,00
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	14.984,97	7.780,01	4.236,38	0,00	19.221,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	54.684,37	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	4.676,59	0,00	4.676,59
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	14.983,68	0,00	14.983,68
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.997.303,16	**478.791,16**	**314.502,96**	**6.554.684,37**	**3.311.806,12**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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	5.216,42	0,00	0,00	0,00	5.216,42
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	0,00	2.900.000,00	2.826.835,23	2.710.108,48	2.826.835,23
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	5.622,44	0,00	0,00	0,00	5.622,44
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. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	24.792,36	14.082,32	13.181,95	0,00	37.974,31
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.690,55	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	14.983,68	0,00	14.983,68
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	4.676,59	0,00	4.676,59
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.003,00	**2.914.082,32**	**2.859.677,45**	**2.713.799,03**	**2.895.680,45**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 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 della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 366.440,46	€ 8.803.299,57	€ 9.288.095,52	€ 674.659,00	€ 8.366.483,73	€ 8.558.809,73
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.267.430,89	€ 3.958.912,05	€ 3.927.215,16	€ 1.235.734,00	€ 3.779.388,22	€ 3.325.720,80
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 779,02	€ 779,02	€ -	€ 1.866,05	€ 1.866,05
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 80.153,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 712.286,06
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.714.025,19	€ 12.762.990,64	€ 13.216.089,70	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64
	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	€ 86.052.691,45	€ 7.974.723,36	€ -	€ 78.331.074,90	€ 43.182.682,98	€ 6.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 847.965,93	€ -	€ 1.195.232,21	€ 2.039.959,72	€ -	€ 1.935.710,51
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 86.900.657,38	€ 7.974.723,36	€ 1.195.232,21	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	Titolo I	€ 1.714.025,19	€ 12.762.990,64	€ 13.216.089,70	€ 1.910.393,00	€ 12.147.738,00	€ 12.598.682,64
	Titolo II	€ 86.900.657,38	€ 7.974.723,36	€ 1.195.232,21	€ 80.371.034,62	€ 43.182.682,98	€ 7.935.710,51
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 392.104,04	€ -	€ -	€ 156.933,84
	TOTALE	**€ 88.614.682,57**	**€ 20.737.714,00**	**€ 14.803.425,95**	**€ 82.281.427,62**	**€ 55.330.420,98**	**€ 20.691.326,99**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 88.614.682,57	€ 20.737.714,00	€ 14.803.425,95	€ 82.281.427,62	€ 55.330.420,98	€ 20.691.326,99

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ 5.044,09	€ 5.044,09	€ -	€ 17.518,33	€ 17.518,33
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 3.500.000,00	€ 11.665.095,19	€ 10.570.836,09	€ 6.700.000,00	€ 12.052.160,06	€ 8.590.042,12
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 3.292,92	€ 1.778.016,28	€ -	€ 208.345,80	€ 2.391.028,78
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 175.777,01	€ 487.910,50	€ 480.510,90	€ 158.358,17	€ 463.877,60	€ 610.665,53
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 8.023,98	€ 8.023,98	€ -	€ 28.910,46	€ 28.910,46
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ -	€ 41.000.000,00	€ 41.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 582.044,26	€ -	€ -	€ 694.604,75	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 43.611,43	€ 57.201,53
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	Titolo I	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34	€ 6.858.358,17	€ 12.770.812,25	€ 11.638.165,22
	Titolo II	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00	€ 694.604,75	€ 41.043.611,43	€ 41.057.201,53
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40	€ 15.991,22	€ -	€ 794.891,94
	TOTALE	**€ 4.436.456,15**	**€ 18.369.366,68**	**€ 19.345.264,74**	**€ 7.568.954,14**	**€ 53.814.423,68**	**€ 53.490.258,69**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 2.368.347,32			€ 1.515.997,30	
	TOTALE GENERALE	€ 4.436.456,15	€ 20.737.714,00	€ 19.345.264,74	€ 7.568.954,14	€ 55.330.420,98	€ 53.490.258,69

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16+14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I																				
	ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	8,500,000.00	0.00	0.00	8,500,000.00	8,436,859.11	366,440.46	8,803,299.57	303,299.57	0.00	674,659.00	851,236.41	0.00	851,236.41	176,577.41	0.00	8,500,000.00	9,288,095.52	788,095.52	0.00	366,440.46
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI																				
	PATRIMONIALI																				
1	Locazioni di immobili	274,000.00	0.00	840.58	273,159.42	273,159.42	0.00	273,159.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	274,000.00	273,159.42	0.00	840.58	0.00
2	Interessi su titoli di Stato	3,350,000.00	250,000.00	0.00	3,600,000.00	2,298,076.50	1,213,157.63	3,511,234.13	0.00	88,765.87	1,206,923.50	1,206,923.50	0.00	1,206,923.50	0.00	0.00	3,335,000.00	3,505,000.00	170,000.00	0.00	1,213,157.63
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
4	Entr. deriv. tit. sottopr Ex.fut.	112,560.49	0.00	0.00	112,560.49	0.00	0.00	0.00	0.00	112,560.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	200,000.00	0.00	50,000.00	150,000.00	120,245.24	54,273.26	174,518.50	24,518.50	0.00	28,810.50	28,810.50	0.00	28,810.50	0.00	0.00	200,000.00	149,055.74	0.00	50,944.26	54,273.26
6	Interessi su prestiti concessi	299,496.00	0.00	299,496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	299,496.00	0.00	0.00	299,496.00	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
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
9	Inter. Attivi pers. L.g.824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 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
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
3	Recup.indennità non dovute	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	779.02	0.00	779.02	779.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	779.02	779.02	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
	1.1.3.4																				
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI																				
	IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	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
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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,153.84	80,153.84	80,153.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,153.84
	1.2 TITOLO II																				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
	Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	6,200,000.00	6,200,000.00	1,700,000.00	0.00	76,000,000.00	0.00	76,000,000.00	76,000,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	82,200,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	1,774,723.36	1,774,723.36	0.00	0.00	2,331,074.90	0.00	2,077,968.09	2,077,968.09	0.00	253,106.81	0.00	0.00	0.00	0.00	3,852,691.45
	1.1.2.4																				
	RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,039,959.72	1,191,993.79	847,965.93	2,039,959.72	0.00	0.00	0.00	1,191,993.79	1,191,993.79	0.00	847,965.93
2	Riscossione di crediti diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,238.42	0.00	3,238.42	3,238.42	0.00	1,715,468.00	3,238.42	0.00	1,712,229.58	0.00
	1.01.04																				
	PARTITE DI GIRO																				
1	Riten. diverse (Debiti diversi)	0.00	351,945.59	0.00	351,945.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,945.59	0.00	351,945.59	351,945.59	0.00	0.00	351,945.59	351,945.59	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse	0.00	30,139.21	0.00	30,139.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,139.21	0.00	30,139.21	30,139.21	0.00	0.00	30,139.21	30,139.21	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	0.00	10,019.24	0.00	10,019.24	10,019.24	0.00	0.00	10,019.24	10,019.24	0.00	0.00
	TOTALI	24,906,056.49	5,132,084.80	12,520,336.58	17,517,804.71	11,129,119.29	9,608,594.71	20,737,714.00	2,028,597.09	201,326.36	82,281,427.62	3,674,306.66	79,006,087.86	82,680,394.52	652,073.71	253,106.81	17,993,964.00	14,803,425.95	2,542,972.37	5,733,510.42	88,614,682.57
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									2,754,241.67				
	TOTALI	24,906,056.49	5,132,084.80	12,520,336.58	17,517,804.71	11,129,119.29	9,608,594.71	20,737,714.00	2,028,597.09	201,326.36	82,281,427.62	3,674,306.66	79,006,087.86	82,680,394.52	652,073.71	253,106.81	20,748,205.67	14,803,425.95	2,542,972.37	5,733,510.42	88,614,682.57

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9-15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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
6	Premi assicurativi	4,700.00	0.00	23.41	4,676.59	4,676.59	0.00	4,676.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,700.00	4,676.59	0.00	23.41	0.00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	8,087,577.37	3,500,000.00	11,587,577.37	4,087,577.37	0.00	6,700,000.00	2,405,740.90	0.00	2,405,740.90	0.00	4,294,259.10	7,500,000.00	10,493,318.27	2,993,318.27	0.00	3,500,000.00
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	2,000.00	0.00
3	Riliquid ind. supplementare	200,000.00	0.00	120,000.00	80,000.00	77,517.82	0.00	77,517.82	0.00	2,482.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	77,517.82	0.00	122,482.18	0.00
4	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
5	Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni 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	4.28	4.28	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	2,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	3,288.64	0.00	3,288.64	3,288.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	3,288.64	0.00	46,711.36	0.00
4	Usc. deriv. tit. sovrapr Ex.fut.	253,106.81	0.00	0.00	253,106.81	0.00	0.00	0.00	0.00	253,106.81	0.00	1,774,723.36	0.00	1,774,723.36	1,774,723.36	0.00	50,000.00	1,774,723.36	1,724,723.36	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	750,000.00	0.00	265,000.00	485,000.00	322,152.73	165,757.77	487,910.50	2,910.50	0.00	158,358.17	158,358.17	0.00	158,358.17	0.00	0.00	750,000.00	480,510.90	0.00	269,489.10	165,757.77
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	10,019.24	10,019.24	10,019.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,019.24
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI																				
1	Restituz. interessi su prest.	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	8,023.98	0.00	8,023.98	5,023.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,023.98	8,023.98	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	2,000.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	128,005.67	0.00	2,005.67	126,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,005.67	0.00	0.00	128,005.67	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	6,200,000.00	0.00	6,200,000.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,200,000.00	6,200,000.00	0.00	0.00
2	Conces.prestiti a breve termine	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
3	Quote per sottoprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	694,604.75	0.00	582,044.26	582,044.26	0.00	112,560.49	0.00	0.00	0.00	0.00	582,044.26
4	Manut.ripar.e adat.locali e imp.	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
	1.4 PARTITE DI GIRO																				
1	Rit. diverse (Debiti diversi)	0.00	351,945.59	0.00	351,945.59	0.00	0.00	0.00	0.00	351,945.59	0.00	173,310.71	178,634.88	351,945.59	351,945.59	0.00	0.00	173,310.71	173,310.71	0.00	178,634.88
2	Indennità non riscosse	0.00	30,139.21	0.00	30,139.21	0.00	0.00	0.00	0.00	30,139.21	15,991.22	46,130.43	0.00	46,130.43	30,139.21	0.00	0.00	46,130.43	46,130.43	0.00	0.00
3	Crediti diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,238.42	0.00	3,238.42	3,238.42	0.00	0.00	3,238.42	3,238.42	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	80,153.84	0.00	80,153.84	80,153.84	0.00	0.00	80,153.84	80,153.84	0.00	0.00
	TOTALI	21,001,312.48	4,885,462.30	12,552,529.08	13,334,245.70	14,703,608.91	3,665,757.77	18,369,366.68	5,798,800.49	763,679.51	7,568,954.14	4,641,655.83	770,698.38	5,412,354.21	2,250,219.66	4,406,819.59	20,748,205.67	19,345,264.74	11,229,270.79	12,632,211.72	4,436,456.15
	Aum avanzo Copert. disav				4,183,559.01			2,368,347.32											0.00		
	TOTALI	21,001,312.48	4,885,462.30	12,552,529.08	17,517,804.71	14,703,608.91	3,665,757.77	20,737,714.00	5,798,800.49	763,679.51	7,568,954.14	4,641,655.83	770,698.38	5,412,354.21	2,250,219.66	4,406,819.59	20,748,205.67	19,345,264.74	11,229,270.79	12,632,211.72	4,436,456.15

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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)		€ 8.803.299,57		€ 8.366.483,73
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		€ 779,02		€ 1.866,05
Totale valore della produzione (A)		€ 8.804.078,59		€ 8.368.349,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, restituz. contributi, spese di pubblicità, spese legali)		€ 13.068,07		€ 90.040,22
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 11.665.095,19		€ 12.052.160,06
b) Assegno Speciale		€ -		€ -
c) Sussidi		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.657,97		€ 13.671,64
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 11.875.819,35		€ 12.339.870,04
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.071.740,76		-€ 3.971.520,26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 447.677,92		€ 452.516,82
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 3.511.234,13		€ 3.326.871,40
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 112.560,49		€ 121.587,35
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 3.292,92		€ 208.345,80
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 253.106,81		€ 16.625,73
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 3.815.072,81		€ 3.676.004,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 4.470.836,51		€ 763.576,48
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 4.470.836,51		€ 763.576,48
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 5.214.168,56		€ 468.060,26
Imposte dell'esercizio		€ 487.910,50		€ 463.877,60
AVANZO ECONOMICO		**€ 4.726.258,06**		**€ 4.182,66**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 8.803.299,57	€ 8.366.483,73	€ 436.815,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 779,02	€ 1.866,05	-€ 1.087,03
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.804.078,59	€ 8.368.349,78	€ 435.728,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.678.163,26	€ 12.142.200,28	-€ 464.037,02
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 2.874.084,67	-€ 3.773.850,50	€ 899.765,83
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 2.874.084,67	-€ 3.773.850,50	€ 899.765,83
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.657,97	€ 13.671,64	-€ 13,67
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.071.740,76	-€ 3.971.520,26	€ 899.779,50
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 3.815.072,81	€ 3.676.004,04	€ 139.068,77
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 743.332,05	-€ 295.516,22	€ 1.038.848,27
Proventi ed oneri straordinari	€ 4.470.836,51	€ 763.576,48	€ 3.707.260,03
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.214.168,56	€ 468.060,26	€ 4.746.108,30
Imposte di esercizio	€ 487.910,50	€ 463.877,60	€ 24.032,90
AVANZO ECONOMICO	**€ 4.726.258,06**	**€ 4.182,66**	**€ 4.722.075,40**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	€ 84.786.236,51	€ 84.782.053,85
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. *Riserve statutarie*		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 4.726.258,06	€ 4.182,66
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			*Totale Patrimonio netto (A)*	€ 89.512.494,57	€ 84.786.236,51
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	€ -	€ -			
			1) per contributi a destinazione vincolata		
II. *Immobilizzazioni materiali*			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -			
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	*Totale Contributi in conto capitale (B)*		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per imposte	€ 165.757,77	€ 158.358,17
			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie* , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 582.044,26	€ 694.604,75
			6) per ammortamenti	€ 3.808.561,98	€ 3.624.563,86
			6) manutenzione immobili	€ 27.329,61	€ 13.671,64
1) Partecipazioni in:			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			*Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)*	€ 4.700.749,18	€ 4.608.253,98
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti diversi	€ 178.634,88	€ -
d) verso altri			Indennità non riscosse	€ -	€ 15.991,22
3) Titoli del debito pubblico	€ 82.200.000,00	€ 76.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 3.500.000,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Totale	€ 82.200.000,00	€ 76.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 89.559.924,96	€ 83.359.924,96	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 6.700.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
I. *Rimanenze*					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Debiti d'imposta su titoli	€ 10.019,24	€ -
3) lavori in corso			Totale *Totale Debiti (E)*	€ 3.688.654,12	€ 6.715.991,22
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale	€ -	€ -			
II. *Residui attivi* , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
Crediti per contributi	€ 366.440,46	€ 674.659,00	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per interessi su titoli	€ 1.213.157,63	€ 1.206.923,50	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 54.273,26	€ 28.810,50	2) Risconti passivi		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti diversi	€ -	€ -	4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 847.965,93	€ 2.039.959,72			
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 80.153,84	€ -			
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 3.852.691,45	€ 2.331.074,90			
Totale	€ 6.414.682,57	€ 6.281.427,62			
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	€ 1.927.290,34	€ 6.469.129,13			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.927.290,34	€ 6.469.129,13			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.341.972,91	€ 12.750.556,75			
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -			
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -				
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 97.901.897,87	€ 96.110.481,71	Totale passivo e netto	€ 97.901.897,87	€ 96.110.481,71

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

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 **€. 4.726.258,06** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 89.512.494,57.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 86.105.516,76.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 1.927.290,34.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**8.803.299,57**
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, dall'ente Persomil e dalle Capitanerie di porto	€	8.803.299,57		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**779,02**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	779,02		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***8.804.078,59***

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			**€**	**13.068,07**
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	€	4.676,59		
Restituz. Interessi su prestiti	€	8.023,98		
Restituzione contributi	€	-		
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-		
Oneri vari straordinari	€	-		

7) per servizi

Indennità supplementare			**€**	**11.665.095,19**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	8.087.577,37		
Indennità da pagare nell'anno 2016 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	3.500.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	77.517,82		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Totale	€	11.665.095,19		
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)			€	**183.998,12**
Si riferisce a:				
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	183.998,12		
Totale	€	183.998,12		

12) Accantonamento ai fondi per rischi

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	€	-		

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione			€	**13.657,97**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	13.657,97		
Totale costi (B)			€	***11.875.819,35***

Differenza tra valori e costi della produzione -€ *3.071.740,76*

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			€	**273.159,42**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.159,42		
Totale	€	273.159,42		
Interessi su titoli			€	**3.511.234,13**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	3.511.234,13		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**174.518,50**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	174.518,50		
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)			€	**112.560,49**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	112.560,49		

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 sovraprezzo titoli		€	**3,288.64**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€ 3,288.64		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**253,106.81**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 253,106.81		
Totale proventi e oneri finanziari		€	***3,815,072.81***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Insussistenze di passivo		€	**4,294,259.10**
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		€	**176,577.41**
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		€	***4,470,836.51***
Imposte dell'esercizio		€	**487,910.50**
AVANZO ECONOMICO		€	**4,726,258.06**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati siti in Chianciano, Levico e Terminillo		€	**7.359.924,96**
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**82.200.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***89.559.924,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**5.566.716,64**
Credito per contributi	€ **366.440,46**		
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	€ **1.213.157,63**		
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	€ **80.153,84**		
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	€ **54.273,26**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **3.852.691,45**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri		€	**847.965,93**
Crediti per prestiti	€ **847.965,93**		
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 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**6.414.682,57**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**1.927.290,34**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**1.927.290,34**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***8.341.972,91***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**97.901.897,87**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**84.786.236,51**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**4.726.258,06**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***89.512.494,57***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	**€**	**117.055,56**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
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	**€**	**27.329,61**
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	**€**	**3.808.561,98**
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Chianciano, Levico e Terminillo		
Fondo imposte e tasse	**€**	**165.757,77**
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 Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri			€	**582.044,26**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			***€***	***4.700.749,18***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**3.500.000,00**
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	€	3.500.000,00		
Totale	€	3.500.000,00		
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 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.	€	178.634,88	€	**178.634,88**
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	10.019,24	€	**10.019,24**
Totale debiti (E)			***€***	***3.688.654,12***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**97.901.897,87**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.469.129,13**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**11.129.119,29**	(3)		
	- in conto residui	**3.674.306,66**	(4)		
				14.803.425,95	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**14.703.608,91**	(1)		
	- in conto residui	**4.641.655,83**	(2)		
				-19.345.264,74	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.927.290,34**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**79.006.087,86**	(7)		
	- dell'esercizio	**9.608.594,71**	(8)		
				88.614.682,57	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**770.698,38**	(9)		
	- dell'esercizio	**3.665.757,77**	(10)		
				4.436.456,15	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**86.105.516,76**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	8.436.859,11	366.440,46	851.236,41	0,00	9.288.095,52
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	273.159,42	0,00	0,00	0,00	273.159,42
Interessi su titoli di Stato	2.298.076,50	1.213.157,63	1.206.923,50	0,00	3.505.000,00
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	120.245,24	54.273,26	28.810,50	0,00	149.055,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	779,02	0,00	0,00	0,00	779,02
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	80.153,84	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	6.200.000,00	0,00	76.000.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	1.774.723,36	0,00	2.077.968,09	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	1.191.993,79	847.965,93	1.191.993,79
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	3.238,42	0,00	3.238,42
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	351.945,59	0,00	351.945,59
Indennità non riscosse	0,00	0,00	30.139,21	0,00	30.139,21
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	10.019,24	0,00	10.019,24
	11.129.119,29	**9.608.594,71**	**3.674.306,66**	**79.006.087,86**	**14.803.425,95**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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	4.676,59	0,00	0,00	0,00	4.676,59
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	8.087.577,37	3.500.000,00	2.405.740,90	0,00	10.493.318,27
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	77.517,82	0,00	0,00	0,00	77.517,82
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. sovraprezzo	3.288,64	0,00	0,00	0,00	3.288,64
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	1.774.723,36	0,00	1.774.723,36
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	322.152,73	165.757,77	158.358,17	0,00	480.510,90
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	10.019,24	0,00
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione interessi su prestiti	8.023,98	0,00	0,00	0,00	8.023,98
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	6.200.000,00	0,00	0,00	0,00	6.200.000,00
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	582.044,26	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	173.310,71	178.634,88	173.310,71
Indennità non riscosse	0,00	0,00	46.130,43	0,00	46.130,43
Crediti diversi	0,00	0,00	3.238,42	0,00	3.238,42
Crediti da dietimi	0,00	0,00	80.153,84	0,00	80.153,84
	14.703.608,91	**3.665.757,77**	**4.641.655,83**	**770.698,38**	**19.345.264,74**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2015 - 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 dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 177.387,05	€ 2.998.944,00	€ 3.081.315,02	€ 251.412,00	€ 2.905.282,56	€ 2.981.043,56
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 143.400,07	€ 386.113,79	€ 385.216,94	€ 142.503,22	€ 399.766,99	€ 377.062,72
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 9.723,76
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 320.787,12	€ 3.385.057,79	€ 3.466.531,96	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04
	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	€ 8.933.918,83	€ -	€ -	€ 8.942.992,15	€ 2.007.336,30	€ -
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 6.748,00	€ -	€ 202,88	€ 6.950,88	€ -	€ 204,04
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 8.940.666,83	€ -	€ 202,88	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	Titolo I	€ 320.787,12	€ 3.385.057,79	€ 3.466.531,96	€ 393.915,22	€ 3.305.049,55	€ 3.367.830,04
	Titolo II	€ 8.940.666,83	€ -	€ 202,88	€ 8.949.943,03	€ 2.007.336,30	€ 204,04
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 23.929,84	€ -	€ -	€ 195.573,19
	TOTALE	**€ 9.261.453,95**	**€ 3.385.057,79**	**€ 3.490.664,68**	**€ 9.343.858,25**	**€ 5.312.385,85**	**€ 3.563.607,27**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 9.261.453,95	€ 3.385.057,79	€ 3.490.664,68	€ 9.343.858,25	€ 5.312.385,85	€ 3.563.607,27

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	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	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 11.598.976,95	€ 2.817.407,76	€ 3.157.619,01	€ 12.482.285,79	€ 2.229.381,18	€ 4.662.889,87
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 4,28	€ 4,28	€ -	€ 263,70	€ 7.600,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 18.559,95	€ 50.090,74	€ 49.843,17	€ 18.312,38	€ 53.826,93	€ 62.029,83
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 369,04	€ -	€ -	€ 2.169,04	€ -	€ -
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70
	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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	Titolo I	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96	€ 12.502.767,21	€ 2.283.471,81	€ 4.732.519,70
	Titolo II	€ 3.762,91	€ -	€ -	€ 10.409,71	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57	€ 34.322,97	€ -	€ 192.697,92
	TOTALE	**€ 11.644.607,09**	**€ 2.867.870,28**	**€ 3.243.148,53**	**€ 12.547.499,89**	**€ 4.283.471,81**	**€ 6.925.217,62**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 517.187,51			€ 1.028.914,04	
	TOTALE GENERALE	€ 11.644.607,09	€ 3.385.057,79	€ 3.243.148,53	€ 12.547.499,89	€ 5.312.385,85	€ 6.925.217,62

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I																				
	ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2,900,000.00	50,000.00	0.00	2,950,000.00	2,821,556.95	177,387.05	2,998,944.00	48,944.00	0.00	251,412.00	259,758.07	0.00	259,758.07	8,346.07	0.00	2,900,000.00	3,081,315.02	181,315.02	0.00	177,387.05
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 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
2	Interessi su titoli di Stato	350,000.00	22,643.29	0.00	372,643.29	233,931.71	138,711.58	372,643.29	0.00	0.00	138,818.29	138,818.29	0.00	138,818.29	0.00	0.00	348,818.29	372,750.00	23,931.71	0.00	138,711.58
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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. deriv. tit. sottopr Es.fut.	6,646.80	0.00	0.00	6,646.80	0.00	0.00	0.00	0.00	6,646.80	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/c banc	75,000.00	0.00	63,000.00	12,000.00	8,782.01	4,688.49	13,470.50	1,470.50	0.00	3,684.93	3,684.93	0.00	3,684.93	0.00	0.00	75,000.00	12,466.94	0.00	62,533.06	4,688.49
6	Interessi su prestiti concessi	62,395.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,395.00	0.00	0.00	62,395.00	0.00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,800.00	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
9	Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 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
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
3	Recup indennità non dovute	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI																				
	IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	12,500.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	12,500.00	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
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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 CAPITALE																				
	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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																				
	Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,800,000.00	0.00	8,800,000.00	8,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	8,800,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,992.15	0.00	133,918.83	133,918.83	0.00	9,073.32	0.00	0.00	0.00	0.00	133,918.83
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,950.88	202.88	6,748.00	6,950.88	0.00	0.00	128,425.38	202.88	0.00	128,222.50	6,748.00
2	Riscossione di crediti 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
	1.01.04 PARTITE DI GIRO																				
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
2	Indennità non riscosse	0.00	23,929.84	0.00	23,929.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,929.84	0.00	23,929.84	23,929.84	0.00	0.00	23,929.84	23,929.84	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALI	5,913,341.80	96,573.13	2,642,895.00	3,367,019.93	3,064,270.67	320,787.12	3,385,057.79	50,414.50	8,446.80	9,343,858.25	426,394.01	8,940,666.83	9,367,060.84	32,275.91	9,073.32	5,332,138.67	3,490,664.68	229,176.57	2,070,650.56	9,261,453.95
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									982,352.54				
	TOTALI	5,913,341.80	96,573.13	2,642,895.00	3,367,019.93	3,064,270.67	320,787.12	3,385,057.79	50,414.50	8,446.80	9,343,858.25	426,394.01	8,940,666.83	9,367,060.84	32,275.91	9,073.32	6,314,491.21	3,490,664.68	229,176.57	2,070,650.56	9,261,453.95

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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
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
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	2,800,000.00	0.00	0.00	2,800,000.00	17,407.76	2,800,000.00	2,817,407.76	17,407.76	0.00	12,482,285.79	3,140,211.25	8,798,976.95	11,939,188.20	0.00	543,097.59	3,696,638.92	3,157,619.01	0.00	539,019.91	11,598,976.95
2	Rimborso contributi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Riliquid ind. supplementare	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
4	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
5	Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni 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	4.28	4.28	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	2,000.00	0.00
3	Use. deriv. tit. sovraprezzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	Use. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	5,353.27	3,720.05	0.00	9,073.32	0.00	0.00	0.00	0.00	9,073.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	60,000.00	0.00	10,000.00	50,000.00	31,530.79	18,559.95	50,090.74	90.74	0.00	18,312.38	18,312.38	0.00	18,312.38	0.00	0.00	60,352.29	49,843.17	0.00	10,509.12	18,559.95
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. 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	2,169.04	0.00	369.04	369.04	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	369.04
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	2,000.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	34,000.00	0.00	1,000.00	33,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,000.00	0.00	0.00	34,000.00	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Conces.prestiti a breve termine	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	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	10,409.71	0.00	3,762.91	3,762.91	0.00	6,646.80	0.00	0.00	0.00	0.00	3,762.91
4	Manut ripar.e adat.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
	1.4 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
2	Indennità non riscosse	0.00	23,929.84	0.00	23,929.84	0.00	0.00	0.00	0.00	23,929.84	34,322.97	35,314.57	22,938.24	58,252.81	23,929.84	0.00	0.00	35,314.57	35,314.57	0.00	22,938.24
3	Crediti 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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALI	5,422,853.27	28,027.39	2,534,500.00	2,916,380.66	49,310.33	2,818,559.95	2,867,870.28	17,498.50	66,008.88	12,547,499.89	3,193,838.20	8,826,047.14	12,019,885.34	23,929.84	551,544.39	6,314,491.21	3,243,148.53	35,686.35	3,107,029.03	11,644,607.09
	Aum avanzo Copert. disav				450,639.27			517,187.51									0.00				
	TOTALI	5,422,853.27	28,027.39	2,534,500.00	3,367,019.93	49,310.33	2,818,559.95	3,385,057.79	17,498.50	66,008.88	12,547,499.89	3,193,838.20	8,826,047.14	12,019,885.34	23,929.84	551,544.39	6,314,491.21	3,243,148.53	35,686.35	3,107,029.03	11,644,607.09

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

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)		€ 2.998.944,00		€ 2.905.282,56
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		€ -		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 2.998.944,00		€ 2.905.282,56
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		€ 2.817.407,76		€ 2.229.381,18
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		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 2.817.775,26		€ 2.229.381,18
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 181.168,74		€ 675.901,38
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 13.470,50		€ 43.697,27
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 372.643,29		€ 356.069,72
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 8.446,80		€ 10.746,80
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 4,28		€ 263,70
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 9.073,32		€ 8.741,38
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 385.482,99		€ 401.508,71
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 551.443,66		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 492.800,50
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 551.443,66		-€ 492.800,50
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 1.118.095,39		€ 584.609,59
Imposte dell'esercizio		€ 50.090,74		€ 53.826,93
AVANZO ECONOMICO		**€ 1.068.004,65**		**€ 530.782,66**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 2.998.944,00	€ 2.905.282,56	€ 93.661,44
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.998.944,00	€ 2.905.282,56	€ 93.661,44
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.817.775,26	€ 2.229.381,18	€ 588.394,08
C. VALORE AGGIUNTO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 181.168,74	€ 675.901,38	-€ 494.732,64
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 385.482,99	€ 401.508,71	-€ 16.025,72
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 566.651,73	€ 1.077.410,09	-€ 510.758,36
Proventi ed oneri straordinari	€ 551.443,66	-€ 492.800,50	€ 1.044.244,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.118.095,39	€ 584.609,59	€ 533.485,80
Imposte di esercizio	€ 50.090,74	€ 53.826,93	-€ 3.736,19
AVANZO ECONOMICO	**€ 1.068.004,65**	**€ 530.782,66**	**€ 537.221,99**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 8.800.000,00	€ 8.800.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ 177.387,05	€ 251.412,00
Crediti per interessi su titoli	€ 138.711,58	€ 138.818,29
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 4.688,49	€ 3.684,93
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 6.748,00	€ 6.950,88
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 133.918,83	€ 142.992,15
Totale	€ 461.453,95	€ 543.858,25
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	€ 899.080,75	€ 651.564,60
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 899.080,75	€ 651.564,60
Totale attivo circolante (C)	€ 1.360.534,70	€ 1.195.422,85
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 10.160.534,70	€ 9.995.422,85

PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	-€ 2.587.404,30	-€ 3.118.186,96
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 1.068.004,65	€ 530.782,66
Totale Patrimonio netto (A)	-€ 1.519.399,65	-€ 2.587.404,30
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 18.559,95	€ 18.312,38
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.762,91	€ 10.409,71
6) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ 369,04	€ 2.169,04
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 58.019,16	€ 66.218,39
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ -	€ -
Indennità non riscosse	€ 22.938,24	€ 34.322,97
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.800.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ 3.683.308,84
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 3.531.583,28	€ 3.531.583,28
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 3.067.393,67	€ 3.067.393,67
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 11.621.915,19	€ 12.516.608,76
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 10.160.534,70	€ 9.995.422,85

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

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 **€. 1.068.004,65** con conseguente diminuzione di deficit patrimoniale, attestatosi a **€. 1.519.399,65**.

Il disavanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 1.484.072,39**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 899.080,75.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**2.998.944,00**
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, dall'ente Persomil.	€	2.998.944,00		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**-**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	-		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***2.998.944,00***

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			**€**	**2.817.407,76**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	17.407,76		
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	2.800.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	-		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Totale	€	2.817.407,76		
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			€	-
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	€	-		

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)			***€***	***2.817.775,26***

Differenza tra valori e costi della produzione € *181.168,74*

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			€	**372.643,29**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	372.643,29		
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**13.470,50**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:				
su conto corrente bancario	€	13.470,50		
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)			€	**8.446,80**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	1.800,00		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	6.646,80		

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 sovraprezzo titoli		€	-
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€ -		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)		€	**9,073.32**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 9,073.32		
Totale proventi e oneri finanziari		***€***	***385,482.99***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Insussistenze di passivo		€	**543,097.59**
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		€	**8,346.07**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato da Persomil, già iscritto a bilancio			
23) Sopravvenienze passive		€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato			
Totale delle partite straordinarie		***€***	***551,443.66***
Imposte dell'esercizio		€	**50,090.74**
AVANZO ECONOMICO		€	**1,068,004.65**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**8.800.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***8.800.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**454.705,95**
Credito per contributi	€ **177.387,05**		
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	€ **138.711,58**		
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	€ -		
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	€ **4.688,49**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **133.918,83**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri		€	**6.748,00**
Crediti per prestiti	€ **6.748,00**		
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 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**461.453,95**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**899.080,75**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**899.080,75**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***1.360.534,70***
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**10.160.534,70**
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**-€**	**2.587.404,30**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**1.068.004,65**
Totale patrimonio netto (A)	***-€***	***1.519.399,65***
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	**€**	**-**
Fondo ammortamento immobili	**€**	**-**
Fondo imposte e tasse	**€**	**18.559,95**
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	**€**	**369,04**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		

Ratei per sottoprezzo titoli			€	**3.762,91**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			***€***	***58.019,16***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**11.598.976,95**
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	3.531.583,28		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	3.067.393,67		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	2.200.000,00		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	2.800.000,00		
Totale	€	11.598.976,95		
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			€	-
Si riferisce all'importo complessivo da pagare	€	-		
13) Indennità non riscosse			€	**22.938,24**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi 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.	€	-		
Totale debiti (E)			***€***	***11.621.915,19***
TOTALE PASSIVO E NETTO			**€**	**10.160.534,70**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**651.564,60**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**3.064.270,67**	(3)		
	- in conto residui	**426.394,01**	(4)		
				3.490.664,68	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**49.310,33**	(1)		
	- in conto residui	**3.193.838,20**	(2)		
				-3.243.148,53	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**899.080,75**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**8.940.666,83**	(7)		
	- dell'esercizio	**320.787,12**	(8)		
				9.261.453,95	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**8.826.047,14**	(9)		
	- dell'esercizio	**2.818.559,95**	(10)		
				11.644.607,09	
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**-1.484.072,39**	

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 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.821.556,95	177.387,05	259.758,07	0,00	3.081.315,02
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	233.931,71	138.711,58	138.818,29	0,00	372.750,00
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	8.782,01	4.688,49	3.684,93	0,00	12.466,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	8.800.000,00	0,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	133.918,83	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	202,88	6.748,00	202,88
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	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	23.929,84	0,00	23.929,84
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.064.270,67	**320.787,12**	**426.394,01**	**8.940.666,83**	**3.490.664,68**
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 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	17.407,76	2.800.000,00	3.140.211,25	8.798.976,95	3.157.619,01
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. sovraprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	31.530,79	18.559,95	18.312,38	0,00	49.843,17
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	369,04	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.762,91	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	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	35.314,57	22.938,24	35.314,57
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49.310,33	**2.818.559,95**	**3.193.838,20**	**8.826.047,14**	**3.243.148,53**
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 1.01.2015 - 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'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	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	€ 1.335.717,68	€ 12.383.937,40	€ 12.213.688,21	€ 609.800,00	€ 11.624.813,59	€ 12.767.062,59
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 1.018.799,86	€ 2.746.675,91	€ 2.698.726,97	€ 970.850,92	€ 2.557.624,21	€ 2.392.091,47
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 15.413,60	€ 15.413,60	€ -	€ 300,00	€ 300,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 132.543,89	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 217.951,30
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.487.061,43	€ 15.146.026,91	€ 14.927.828,78	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36
	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	€ 69.782.160,47	€ 12.926.257,08	€ 1.000.000,00	€ 57.976.046,16	€ 14.726.949,86	€ 3.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 184.926,36	€ -	€ 129.588,00	€ 314.514,36	€ -	€ 204.739,17
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 69.967.086,83	€ 12.926.257,08	€ 1.129.588,00	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	Titolo I	€ 2.487.061,43	€ 15.146.026,91	€ 14.927.828,78	€ 1.580.650,92	€ 14.182.737,80	€ 15.377.405,36
	Titolo II	€ 69.967.086,83	€ 12.926.257,08	€ 1.129.588,00	€ 58.290.560,52	€ 14.726.949,86	€ 3.204.739,17
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 17.827,37	€ -	€ -	€ 73.618,66
	TOTALE	**€ 72.454.148,26**	**€ 28.072.283,99**	**€ 16.075.244,15**	**€ 59.871.211,44**	**€ 28.909.687,66**	**€ 18.655.763,19**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		€ -			€ -	
	TOTALE GENERALE	€ 72.454.148,26	€ 28.072.283,99	€ 16.075.244,15	€ 59.871.211,44	€ 28.909.687,66	€ 18.655.763,19

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

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ 367,50	€ 367,50	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.150.000,00	€ 9.238.388,38	€ 9.358.096,46	€ 5.000.000,00	€ 7.853.745,69	€ 5.938.165,10
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 5.391,20	€ 2.931.648,28	€ -	€ 67.050,14	€ 794.000,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 155.327,61	€ 379.211,43	€ 366.573,26	€ 126.121,45	€ 334.952,79	€ 374.304,51
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 65.327,35	€ -	€ 1.760,90	€ 126.677,35	€ 12.167,57	€ 12.167,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
1.2.1.1	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ -	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 228.644,00	€ -	€ -	€ 256.756,13	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	Titolo I	€ 2.370.654,96	€ 9.623.358,51	€ 12.658.446,40	€ 5.252.798,80	€ 8.267.916,19	€ 7.118.637,18
	Titolo II	€ 228.644,00	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 256.756,13	€ 14.000.000,00	€ 14.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 1.519,18	€ -	€ 136.299,90	€ 4.015,81	€ -	€ 283.775,84
	TOTALE	**€ 2.600.818,14**	**€ 19.623.358,51**	**€ 22.794.746,30**	**€ 5.513.570,74**	**€ 22.267.916,19**	**€ 21.402.413,02**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 8.448.925,48			€ 6.641.771,47	
	TOTALE GENERALE	€ 2.600.818,14	€ 28.072.283,99	€ 22.794.746,30	€ 5.513.570,74	€ 28.909.687,66	€ 21.402.413,02

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1 TITOLO I ENTRATE CORRENTI																				
1	1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	11,700,000.00	0.00	0.00	11,700,000.00	11,048,219.72	1,335,717.68	12,383,937.40	683,937.40	0.00	609,800.00	1,165,468.49	0.00	1,165,468.49	555,668.49	0.00	11,700,000.00	12,213,688.21	513,688.21	0.00	1,335,717.68
	1.1.3 ALTRE ENTRATE																				
	1.1.3.2 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
2	Interessi su titoli di Stato	2,400,000.00	100,000.00	0.00	2,500,000.00	1,546,681.11	934,299.06	2,480,980.17	0.00	19,019.83	935,568.89	935,568.89	0.00	935,568.89	0.00	0.00	2,385,000.00	2,482,250.00	97,250.00	0.00	934,299.06
3	Entr. deriv. tit. sottoprezzo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
4	Entr. deriv. tit. sottopr Es.fut.	28,112.13	0.00	0.00	28,112.13	0.00	0.00	0.00	0.00	28,112.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
5	Inter. attivi su dep. e c/c banc	200,000.00	20,000.00	0.00	220,000.00	181,194.94	84,500.80	265,695.74	45,695.74	0.00	35,282.03	35,282.03	0.00	35,282.03	0.00	0.00	200,000.00	216,476.97	16,476.97	0.00	84,500.80
6	Interessi su prestiti concessi	449,244.00	0.00	449,244.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,244.00	0.00	0.00	449,244.00	0.00
7	Inter. prest. conc. Es. Futur.	61,350.00	0.00	1,752.65	59,597.35	0.00	0.00	0.00	0.00	59,597.35	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
9	Inter. Attivi pers. Lg.824.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.3.3 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
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
3	Recup indennità non dovute	10,000.00	3,812.03	0.00	13,812.03	13,812.03	0.00	13,812.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	13,812.03	3,812.03	0.00	0.00
4	Recupero imposte e tasse	0.00	0.00	0.00	0.00	1,601.57	0.00	1,601.57	1,601.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,601.57	1,601.57	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
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo garanzia	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00	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
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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,543.89	132,543.89	132,543.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,543.89
	1.2 TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
	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
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Realizzo valori mobiliari																				
1	Realizzo tit. emessi dallo Stato	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	0.00	56,500,000.00	1,000,000.00	55,500,000.00	56,500,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	1,000,000.00	0.00	8,000,000.00	65,500,000.00
2	Quote per sovraprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	2,926,257.08	2,926,257.08	0.00	0.00	1,476,046.16	0.00	1,355,903.39	1,355,903.39	0.00	120,142.77	0.00	0.00	0.00	0.00	4,282,160.47
	1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI																				
1	Riscossione di prestiti a breve	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312,479.49	129,588.00	182,891.49	312,479.49	0.00	0.00	1,100,202.00	129,588.00	0.00	970,614.00	182,891.49
2	Riscossione di crediti diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,034.87	0.00	2,034.87	2,034.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,034.87
	1.01.04 PARTITE DI GIRO																				
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	33.00	0.00	33.00	33.00	0.00	0.00	33.00	33.00	0.00	0.00
2	Indennità non riscosse	0.00	1,226.38	0.00	1,226.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,226.38	0.00	1,226.38	1,226.38	0.00	0.00	1,226.38	1,226.38	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	0.00	16,567.99	0.00	16,567.99	16,567.99	0.00	0.00	16,567.99	16,567.99	0.00	0.00
	TOTALI	33,038,706.13	2,125,038.41	18,640,996.65	16,522,747.89	12,791,509.37	15,280,774.62	28,072,283.99	8,731,234.71	106,729.31	59,871,211.44	3,283,734.78	57,173,373.64	60,457,108.42	706,039.75	120,142.77	25,034,446.00	16,075,244.15	650,656.15	9,609,858.00	72,454,148.26
	Avanzo di Amm.ne utilizzato				0.00			0.00									2,245,054.00				
	TOTALI	33,038,706.13	2,125,038.41	18,640,996.65	16,522,747.89	12,791,509.37	15,280,774.62	28,072,283.99	8,731,234.71	106,729.31	59,871,211.44	3,283,734.78	57,173,373.64	60,457,108.42	706,039.75	120,142.77	27,279,500.00	16,075,244.15	650,656.15	9,609,858.00	72,454,148.26

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)			(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	(9+15)
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																				
	1.1.1 FUNZIONAMENTO																				
	1.1.1.1 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1	Onorari e comp. speciali inc.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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
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
5	Uscite per pubblicità	0.00	367.50	0.00	367.50	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
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
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI																				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																				
1	Indennità Supplementare	8,500,000.00	0.00	0.00	8,500,000.00	7,027,730.01	2,150,000.00	9,177,730.01	677,730.01	0.00	5,000,000.00	2,269,708.08	0.00	2,269,708.08	0.00	2,730,291.92	8,500,000.00	9,297,438.09	797,438.09	0.00	2,150,000.00
2	Rimborso contributi	2,000.00	0.00	720.45	1,279.55	3,312.65	0.00	3,312.65	2,033.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	3,312.65	1,312.65	0.00	0.00
3	Riliquid ind. supplementare	200,000.00	0.00	125,000.00	75,000.00	57,345.72	0.00	57,345.72	0.00	17,654.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	57,345.72	0.00	142,654.28	0.00
4	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
5	Sussidi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI																				
1	Commissioni 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	4.28	4.28	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	2,000.00	0.00
3	Usc. deriv. tit. sovraprezzo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	5,386.92	0.00	5,386.92	5,386.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	5,386.92	0.00	44,613.08	0.00
4	Usc. deriv. tit. sovrapr Ex.fut.	120,142.77	0.00	0.00	120,142.77	0.00	0.00	0.00	0.00	120,142.77	0.00	2,926,257.08	0.00	2,926,257.08	2,926,257.08	0.00	50,000.00	2,926,257.08	2,876,257.08	0.00	0.00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI																				
1	Imposte e tasse	320,000.00	50,000.00	0.00	370,000.00	240,451.81	138,759.62	379,211.43	9,211.43	0.00	126,121.45	126,121.45	0.00	126,121.45	0.00	0.00	320,000.00	366,573.26	46,573.26	0.00	138,759.62
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	16,567.99	16,567.99	16,567.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,567.99
	1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. 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	126,677.35	1,760.90	65,327.35	67,088.25	0.00	59,589.10	0.00	1,760.90	1,760.90	0.00	65,327.35
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	2,000.00	0.00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1	Fondo di riserva (art. 17)	149,000.00	0.00	4,000.00	145,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,000.00	0.00	0.00	149,000.00	0.00
2	Uscite per liti, arbitr., 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	4,000.00	0.00
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
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	500.00	0.00
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	1.2.1 INVESTIMENTI																				
1	Acquisto titoli	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
2	Conces. prestiti a breve termine	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00
3	Quote per sottoprezzo titoli	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256,756.13	0.00	228,644.00	228,644.00	0.00	28,112.13	0.00	0.00	0.00	0.00	228,644.00
4	Manut.ripar.e adat.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
	1.4 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	1,486.18	0.00	1,519.18	1,519.18	33.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,519.18
2	Indennità non riscosse	0.00	1,226.38	0.00	1,226.38	0.00	0.00	0.00	0.00	1,226.38	2,529.63	3,756.01	0.00	3,756.01	1,226.38	0.00	0.00	3,756.01	3,756.01	0.00	0.00
3	Crediti 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
4	Crediti da dietimi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,543.89	0.00	132,543.89	132,543.89	0.00	0.00	132,543.89	132,543.89	0.00	0.00
	TOTALI	27,399,642.77	2,051,603.88	18,238,220.45	11,213,026.20	17,334,598.89	2,288,759.62	19,623,358.51	8,694,361.46	284,029.15	5,513,570.74	5,460,147.41	312,058.52	5,772,205.93	3,076,628.34	2,817,993.15	27,279,500.00	22,794,746.30	13,860,013.66	18,344,767.36	2,600,818.14
	Aum avanzo Copert. disav				5,309,721.69			8,448,925.48									0.00				
	TOTALI	27,399,642.77	2,051,603.88	18,238,220.45	16,522,747.89	17,334,598.89	2,288,759.62	28,072,283.99	8,694,361.46	284,029.15	5,513,570.74	5,460,147.41	312,058.52	5,772,205.93	3,076,628.34	2,817,993.15	27,279,500.00	22,794,746.30	13,860,013.66	18,344,767.36	2,600,818.14

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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)		€ 12.383.937,40		€ 11.624.813,59
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		€ 15.413,60		€ 300,00
Totale valore della produzione (A)		€ 12.399.351,00		€ 11.625.113,59
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		€ 12.167,57
7) per servizi:				
a) Indennità supplementare e riliquidazioni		€ 9.238.388,38		€ 7.853.745,69
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		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.238.755,88		€ 7.865.913,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.160.595,12		€ 3.759.200,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 265.695,74		€ 124.023,03
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.480.980,17		€ 2.433.601,18
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 87.701,23		€ 111.525,56
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) oneri diversi		€ 5.391,20		€ 67.050,14
b) oneri diversi dai precedenti (non dà luogo a movimenti Finanziari)		€ 120.142,77		€ 41.231,65
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.708.843,17		€ 2.560.867,98
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 3.285.960,41		€ 415.580,59
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 3.285.960,41		€ 415.580,59
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 9.155.398,70		€ 6.735.648,90
Imposte dell'esercizio		€ 379.211,43		€ 334.952,79
AVANZO ECONOMICO		**€ 8.776.187,27**		**€ 6.400.696,11**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2015	2014	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 12.383.937,40	€ 11.624.813,59	€ 759.123,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 15.413,60	€ 300,00	€ 15.113,60
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.399.351,00	€ 11.625.113,59	€ 774.237,41
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.238.755,88	€ 7.865.913,26	€ 1.372.842,62
C. VALORE AGGIUNTO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 3.160.595,12	€ 3.759.200,33	-€ 598.605,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.708.843,17	€ 2.560.867,98	€ 147.975,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 5.869.438,29	€ 6.320.068,31	-€ 450.630,02
Proventi ed oneri straordinari	€ 3.285.960,41	€ 415.580,59	€ 2.870.379,82
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 9.155.398,70	€ 6.735.648,90	€ 2.419.749,80
Imposte di esercizio	€ 379.211,43	€ 334.952,79	€ 44.258,64
AVANZO ECONOMICO	**€ 8.776.187,27**	**€ 6.400.696,11**	**€ 2.375.491,16**

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 65.500.000,00	€ 56.500.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ 1.335.717,68	€ 609.800,00
Crediti per interessi su titoli	€ 934.299,06	€ 935.568,89
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 84.500,80	€ 35.282,03
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 2.034,87
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 182.891,49	€ 312.479,49
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 132.543,89	€ -
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 4.282.160,47	€ 1.476.046,16
Totale	€ 6.954.148,26	€ 3.371.211,44
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 2.884.248,84	€ 9.603.750,99
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 2.884.248,84	€ 9.603.750,99
Totale attivo circolante (C)	€ 9.838.397,10	€ 12.974.962,43
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 75.338.397,10	€ 69.474.962,43

PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 63.798.081,86	€ 57.397.385,75
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Disavanzo *economico d'esercizio*	€ 8.776.187,27	€ 6.400.696,11
Totale Patrimonio netto (A)	€ 72.574.269,13	€ 63.798.081,86
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 138.759,62	€ 126.121,45
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 228.644,00	€ 256.756,13
6) per ammortamenti	€ -	€ -
6) manutenzione immobili	€ -	€ -
7) interessi su prestiti	€ 65.327,35	€ 126.677,35
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 596.040,80	€ 672.864,76
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 1.519,18	€ 1.486,18
Indennità non riscosse	€ -	€ 2.529,63
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 2.150.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 5.000.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 16.567,99	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 2.168.087,17	€ 5.004.015,81
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 75.338.397,10	€ 69.474.962,43

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

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 **€. 8.776.187,27** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 72.574.269,13**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 72.737.578,96**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2015 a **€. 2.884.248,84.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			**€**	**12.383.937,40**
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, dall'ente Persomil	€	12.383.937,40		

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			**€**	**15.413,60**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	13.812,03		
Recupero imposte e tasse	€	1.601,57		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***12.399.351,00***

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			**€**	**9.238.388,38**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2015.	€	7.027.730,01		
Indennità da pagare nell'anno **2016** ma di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	2.150.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari	€	57.345,72		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	3.312,65		
Totale	€	9.238.388,38		
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:			
rata di ammortamento stabile di proprietà	€	-	
Totale	€	-	

12) Accantonamento ai fondi per rischi

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	€	-	

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)			***€ 9.238.755,88***

Differenza tra valori e costi della produzione € 3.160.595,12

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			€ 2.480.980,17
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015.	€	2.480.980,17	
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€	-	
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€ 265.695,74
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2015:			
su conto corrente bancario	€	265.695,74	
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)			€ 87.701,23
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	59.589,10	
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	28.112,13	

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 sovraprezzo titoli			**€**	**5,386.92**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2015.	€	5,386.92		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			**€**	**120,142.77**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	120,142.77		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***2,708,843.17***

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo			**€**	**2,730,291.92**
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			**€**	**555,668.49**
Si riferisce all'aumento del credito per contributi, erogato da Persomil, già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			**€**	**-**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato				
Totale delle partite straordinarie			***€***	***3,285,960.41***
Imposte dell'esercizio			**€**	**379,211.43**
AVANZO ECONOMICO			**€**	**8,776,187.27**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**65.500.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2015.			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***65.500.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**6.769.221,90**
Credito per contributi	€ **1.335.717,68**		
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	€ **934.299,06**		
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	€ **132.543,89**		
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	€ **84.500,80**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2015 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2016.			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **4.282.160,47**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
5) Credito verso altri		€	**184.926,36**
Crediti per prestiti	€ **182.891,49**		
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	€ **2.034,87**		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2015 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**6.954.148,26**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**2.884.248,84**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**2.884.248,84**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***9.838.397,10***

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		
Ratei per sovraprezzo 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	**€**	**75.338.397,10**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**63.798.081,86**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**8.776.187,27**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***72.574.269,13***

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	**€**	**163.309,83**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
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	**€**	**-**
Fondo ammortamento immobili	**€**	**-**
Fondo imposte e tasse	**€**	**138.759,62**
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	**€**	**65.327,35**
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			€	**228.644,00**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***596.040,80***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**2.150.000,00**
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	€	2.150.000,00		
Totale	€	2.150.000,00		
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			€	**1.519,18**
Si riferisce all'importo complessivo da pagare	€	1.519,18		
13) Indennità non riscosse			€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-		
14) Debiti d'imposta su titoli			€	**16.567,99**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	16.567,99		
Totale debiti (E)			€	***2.168.087,17***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**75.338.397,10**

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**9.603.750,99**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**12.791.509,37**	**(3)**		
	- in conto residui	**3.283.734,78**	**(4)**		
				16.075.244,15	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**17.334.598,89**	**(1)**		
	- in conto residui	**5.460.147,41**	**(2)**		
				-22.794.746,30	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**2.884.248,84**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**57.173.373,64**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**15.280.774,62**	**(8)**		
				72.454.148,26	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**312.058,52**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**2.288.759,62**	**(10)**		
				2.600.818,14	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**72.737.578,96**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2015
	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2015	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	11.048.219,72	1.335.717,68	1.165.468,49	0,00	12.213.688,21
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	1.546.681,11	934.299,06	935.568,89	0,00	2.482.250,00
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	181.194,94	84.500,80	35.282,03	0,00	216.476,97
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	13.812,03	0,00	0,00	0,00	13.812,03
Recupero imposte e tasse	1.601,57	0,00	0,00	0,00	1.601,57
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	132.543,89	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	10.000.000,00	1.000.000,00	55.500.000,00	1.000.000,00
Quote per sovraprezzo titoli	0,00	2.926.257,08	0,00	1.355.903,39	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	129.588,00	182.891,49	129.588,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.1.4 PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	1.226,38	0,00	1.226,38
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	16.567,99	0,00	16.567,99
	12.791.509,37	**15.280.774,62**	**3.283.734,78**	**57.173.373,64**	**16.075.244,15**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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	7.027.730,01	2.150.000,00	2.269.708,08	0,00	9.297.438,09
Rimborso contributi	3.312,65	0,00	0,00	0,00	3.312,65
Riliquid ind. supplementare	57.345,72	0,00	0,00	0,00	57.345,72
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. sovraprezzo	5.386,92	0,00	0,00	0,00	5.386,92
Usc. deriv. tit. sovrapr Es.fut.	0,00	0,00	2.926.257,08	0,00	2.926.257,08
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	240.451,81	138.759,62	126.121,45	0,00	366.573,26
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	0,00	16.567,99	0,00
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restitituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	1.760,90	65.327,35	1.760,90
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	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
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	228.644,00	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	0,00	1.519,18	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	3.756,01	0,00	3.756,01
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	132.543,89	0,00	132.543,89
	17.334.598,89	**2.288.759,62**	**5.460.147,41**	**312.058,52**	**22.794.746,30**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2015– 31.12.2015

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015

Collegio dei Revisori

Verbale n. 42 in data 22 Aprile 2016

Il giorno 22 aprile 2016, presso la sede di via Marsala n. 104 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013, si è riunito per procedere all'esame del Bilancio Consolidato 2015.

L' esame del bilancio viene condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

In esito all'esame del Bilancio Consolidato 2015, il Collegio, in conformità con quanto già evidenziato in sede di esame del Bilancio 2013 e 2014, sottolinea che per alcune poste contabili, sussistono degli scostamenti rispetto ai dati previsionali.

Il Collegio, in esito all'esame svolto, approva all'unanimità l'allegata relazione del Collegio al Bilancio Consolidato della gestione 2015, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Roma, 22 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	**Daniela Maria**	**MUSCOLINO**	**(Presidente)**
Dott.	**Umberto**	**PICCININ**	**(Membro)**
C.V.	**Gabriele**	**BOTRUGNO**	**(Membro)**
Colonnello	**Alfredo**	**PISTILLI**	**(Membro)**
Tenente Colonnello	**Maurizio**	**LA MONICA**	**(Membro)**
Tenente Colonnello	**Giacomo**	**MASTRIA**	**(Membro)**
Dott.	**Tommaso**	**COPPOLA**	**(Membro)**

Relazione del Collegio dei Revisori

sul Bilancio Consolidato periodo 1 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- ***Verifiche preliminari***
- ***Gestione finanziaria***
- ***Risultati della gestione***
  - a) saldo di cassa
  - b) risultato della gestione di competenza
  - **c)** risultato di amministrazione

CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Revisori, componenti del Collegio della Cassa di Previdenza delle Forze Armate

- ricevuto lo schema del bilancio consolidato generale per l'esercizio 2015, predisposto dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 14 aprile 2016, consistente nel Bilancio consolidato finanziario, conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa per ogni singolo fondo, corredato dalla relazione dell'organo esecutivo;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015, approvato dal MEF come risulta da comunicazione MEF RGS Prot. 30918 del 08.04.2015, e il bilancio consolidato dell'esercizio 2014;
- vista la normativa vigente;

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui al D.P.R. 97/2003, nell'anno 2015 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - *doppio sistema contabile - con rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria;*
- il bilancio consolidato è stato compilato secondo i principi contabili in vigore;

TENUTO CONTO CHE

- Il Collegio è stato nominato con Decreto del Ministro della Difesa in data 24 ottobre 2013;
- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze assegnate avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- la redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Cassa, la responsabilità del Collegio dei Revisori è relativa al giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali delle riunioni dl Collegio dei Revisori

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul bilancio consolidato generale per l'esercizio 2015.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione Finanziaria

La gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) **Saldo di cassa**

Il saldo di cassa al 31/12/2015 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			57.289.812,89
Riscossioni	21.474.376,93	104.946.499,22	126.420.876,15
Pagamenti	47.899.859,87	104.846.018,63	152.745.878,50
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			**30.964.810,54**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			30.964.810,54

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2015 risulta così composto:

c/c bancari	
Totale disponibilità al 31.12.2015	**30.964.810,54**

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro € **€ 37.443.448,97**

come risulta dai seguenti elementi così dettagliati:

Accertamenti	(+)	186.085.009,93
Impegni	(-)	143.450.300,95
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		**42.634.708,98**

Riscossioni	(+)	104.946.499,22
Pagamenti	(-)	104.846.018,63
Differenza	*[A]*	100.480,59
Residui attivi	(+)	81.138.510,71
Residui passivi	(-)	38.604.282,32
Differenza	*[B]*	42.534.228,39
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	*[A] - [B]*	**42.634.708,98**

Il collegio prende in esame le principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° Gennaio 2015 - 31 dicembre 2015, rappresentate nelle tabelle riassuntive di seguito riportate:

Contributi (entrate) per € 90.917.334,98 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi.

I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.995.239.52
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	22.218.106,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.737.151,79
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.780.666,22
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.803.299,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.998.944,00
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.383.937,40
	TOTALE €	**90.917.344,98**

Interessi da Titoli di Stato (entrate) per € 31.343.371,20.

L'importo è in lieve aumento in ragione di un aumento del portafoglio titoli, cresciuti rispetto all'anno precedente. I dati relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.506.457,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.181.838,07
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.026.635,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	263.582,30
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.511.234,13
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	372.643,29

7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.480.980,17
	TOTALE €	**31.343.371,20**

Indennità supplementare (uscite) per € 87.189.614,52.

L'onere è direttamente collegato al numero dei cessati dal servizio nel corso del 2015 ed è superiore rispetto a quanto evidenziato nel 2014. I dati, relativi alla posta in esame, divisi per i singoli fondi sono di seguito riportati:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	11.082.407,36
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	27.438.204,74
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	22.042.488,65
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.905.622,44
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	11.665.095,19
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	2.817.407.76
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	9.238.388,38
	TOTALE €	**87.189.614,52**

Assegno speciale (uscite), per € 4.879.338,30

Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

Complessivamente l'ammontare delle spese per i fini istituzionali ammonta a € 92.068.952,82 composto da € 87.189.614,52 per il pagamento dell'Indennità Supplementare e da € 4.879.338,30 per l'Assegno Speciale.

Il **Risultato economico,** comporta il conseguimento di un avanzo economico consolidato di Euro **€ 37.443.448,97.** I dati relativi alla posta in esame, suddivisi tra singoli fondi, sono rappresentati nella seguente tabella.

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.740.559,72
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	736.958,48
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	20.249.127,94
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-853.647,15
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	4.726.258,06
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	1.068.004,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	8.776.187,27
	TOTALE €	**37.443.448,97**

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione consolidato dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di Euro **715.609.584,11** come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			57.289.812,89
RISCOSSIONI	21.474.376,93	104.946.499,22	126.420.876,15
PAGAMENTI	47.899.859,87	104.846.018,63	152.745.878,50
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			**30.964.810,54**
Differenza			30.964.810,54
RESIDUI ATTIVI	670.042.810,19	81.138.510,71	751.181.320,90
RESIDUI PASSIVI	27.932.265,01	38.604.282,32	66.536.547,33
Differenza			684.644.773,57
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015			**715.609.584,11**

Con riferimento ai residui attivi, si evidenzia che la voce si riferisce principalmente al valore di realizzo dei titoli di stato e alle quote sovraprezzo di tali titoli, oltre che alla riscossione di prestiti a breve termine e altri crediti.

Per quanto riguarda i residui passivi si riferiscono prevalentemente all'erogazione dell'indennità supplementare relativa agli ultimi mesi dell'esercizio ed ai quattro anni successivi, in conformità della disciplina regolativa dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica e, nel rispetto dei criteri di valutazione e classificazione indicati dai principi contabili e dal c.c.. Essi sono così sintetizzati:

		2015	2014	2013
A	*Valore della produzione*	*91.446.484,63*	*89.949.609,97*	*91.398.287,84*
B	*Costi della gestione*	*93.173.390,63*	*80.269.174,93*	*93.712.900,04*
	Risultato della gestione operativa	**-1.726.906,00**	**9.680.435,04**	**-2.314.612,20**
C	*Proventi ed oneri finanziari*	*33.289.678,10*	*32.357.141,44*	*30.407.314,26*
	Risultato prima dei componenti straordinari	**31.562.772,10**	**42.037.576,48**	**28.092.702,06**
D	*Rettifiche di valore di attività finanziarie*			
E	*Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*10.209.512,25*	*2.103.479,62*	*1.623.136,38*
	Risultato economico esercizio prima imposte	**41.772.284,35**	**44.141.056,10**	**29.715.838,44**
	imposte d'esercizio	4.328.835,38	4.091.530,03	4.012.700,04
	Avanzo/disavanzo Economico	**37.443.448,97**	**40.049.526,07**	**25.703.138,40**

Con riferimento alla gestione straordinaria si rileva una rilevante variazione (+8.106.032,63) rispetto all'esercizio precedente. Al riguardo si prende atto di quanto segnalato nella nota integrativa e si raccomanda per l'avvenire di adottare tutte le misure correttive idonee ad evitare analoghe situazioni.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2015 ha evidenziato che il patrimonio del fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, è in disavanzo come nei precedenti esercizi , se pur con consistente apprezzamento rispetto all'esercizio precedente (-2.587.404,30); anche gli altri fondi, pur vantando un attivo, risentono di un maggior numero di cessazioni rispetto alle previsioni.

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

N.	**Denominazione Fondo**	**Patrimonio**
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	31.694.132,30
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	113.735.825,55
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	413.854.635,64
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	10.076.137,56
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	89.512.494,57
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.519.399,65
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	72.574.269,13
	TOTALE €	**729.928.095,10**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2015 è di **€. 700.300.000,00**, il cui investimento è stato eseguito soprattutto mediante il ricorso all'asta e acquistando unicamente BTP.

Complessivamente le voci in attivo si possono ricapitolare in:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI				
PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
		Totale		€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali				
		Totale	€ -	
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati			€ 25.223.869,41	
		Totale	€ 25.223.869,41	
III. Immobilizzazioni finanziarie,				

con separata indicazione, per				
ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio				
Successivo				
1) Partecipazioni in:				
2) Crediti				
3) Titoli del debito pubblico			€ 700.300.000,00	
4) Crediti finanziari diversi				
		Totale	€ 700.300.000,00	
	Totale Immobilizzazioni (B)			**€ 725.523.869,41**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
		Totale	€ -	
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna				
voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	Crediti per contributi		€ 10.642.208,19	
	Crediti per interessi su titoli		€ 8.980.723,27	
	Crediti per interessi su dep. e c\c		€ 502.807,21	
	Crediti per indennità non dovute		€ 461.398,72	
	Crediti diversi		€ 43.130,35	
	Crediti per fitti		€ -	
	Crediti per prestiti		€ 1.037.605,42	
	Crediti da dietimi su titoli di Stato		€ 593.946,89	
	Crediti per sovraprezzo titoli		€ 28.619.500,85	
		Totale	€ 50.881.320,90	
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			€ 30.964.810,54	
2) depositi postali			€ -	
3) denaro e valori in cassa			€ -	
		Totale	€ 30.964.810,54	
	Totale attivo circolante (C)			**€ 81.846.131,44**
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 economici portati a nuovo			€ -	
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			€ -	
	Totale Patrimonio netto (A)			€ -
			Totale attività	**€ 807.370.000,85**

)mplessivamente le voci in passivo si possono ricapitolare in:

) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione			€ 692.484.646,13	
II. Riserve obbligatorie e derivanti da ggi				
III. Riserve di rivalutazione				
IV. Contributi a fondo perduto				
V. Contributi per ripiano disavanzi				
VI. Riserve statutarie				
VII. Altre riserve distintamente indicate				
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici ortati a nuovo				
IX. Disavanzo economico d'esercizio			€ 37.443.448,97	
	Totale Patrimonio netto (A)			**€ 729.928.095,10**
) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
1) per contributi a destinazione vincolata				
2) per contributi indistinti per la gestione				
3) per contributi in natura				
otale Contributi in conto capitale (B)				€ -
) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescienza e bblighi simili				
2) per imposte			€ 1.253.334,33	
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo aranzia prestiti)			€ 706.313,07	
4) per altri rischi (fondo al credito di ubbia esigibilità)			€ 369.118,98	
5) Ratei per sottoprezzi da titoli			€ 6.951.353,25	
6) per ammortamenti			€ 9.583.566,53	
7) manutenzione immobili			€ 246.359,84	
8) interessi su prestiti			€ 65.696,39	
otale Fondi rischi ed oneri futuri (C)				**€ 19.175.742,39**
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO I LAVORO SUBORDINATO				€ -
) RESIDUI PASSIVI, con separata ndicazione, per ciascuna				

ɔce, degli importi esigibili oltre l'esercizio ıccessivo				
	Debiti diversi		€ 259.715,24	
	Indennità non riscosse		€ 94.457,45	
	Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015		€ 35.450.000,00	
	Debiti per Indennità Supplementare 2011		€ -	
	Debiti per Indennità Supplementare 2012		€ 3.531.583,28	
	Debiti per Indennità Supplementare 2013		€ 4.984.184,85	
	Debiti per Indennità Supplementare 2014		€ 11.971.031,17	
	Debiti per Assegno Speciale anno 2015		€ 1.900.947,99	
	Debiti d'imposta		€ -	
	Debiti d'imposta su titoli		€ 74.243,38	
		Totale Debiti (E)		**€ 58.266.163,36**
) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi				
3) Aggio su prestiti				
4) Riserve tecniche				
		Totale ratei e risconti (D)		€ -
			totale passività	**€ 807.370.000,85**

TABELLE RIASSUNTIVE SINGOLI FONDI

(le cifre indicate sono espresse in migliaia di Euro)

AVANZO ECONOMICO			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	2.298	5.464	2.741
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-562	3.272	737
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	15.664	23.081	20.249
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	1.560	1.297	-854
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	1.928	4	4.726
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	89	531	1.068
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.726	6.401	8.776

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	18.201	23.900	26.904
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.991	113.263	114.296
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	370.651	393.732	414.027
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.034	3.604	3.024
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	80.993	81.182	86.106
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.083	-2.552	-1.484
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.561	63.961	72.738

PATRIMONIO NETTO			
ANNO	2013	2014	2015
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	23.490	28.954	31.694
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	109.727	112.999	113.736
Fondo di previdenza Appuntati e Carabineri	370.524	393.606	413.855
Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	9.633	10.930	10.076
Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	84.782	84.786	89.512
Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-3.118	-2.587	-1.519
Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	57.397	63.798	72.574

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio ha verificato con tecniche di campionamento la corrispondenza dei dati riportati nel Bilancio consolidato generale con quelli dei singoli conti, rilevabili dalla contabilità tenuta dall'Ufficio di Gestione. Le attività e le passività iscritte in bilancio appaiono correttamente esposte e le relative valutazioni, desumibili dalla documentazione agli atti dell'Ufficio, risultano attendibili.

Il Collegio ha altresì verificato l'osservanza delle norme che disciplinano la formazione del Bilancio consolidato generale e il contenuto della relazione sulla gestione, redatta dal Consiglio di Amministrazione.

L'analisi dei dati di bilancio evidenzia che un fondo presenta un valore negativo del patrimonio, in continuità con quanto già manifestatosi negli EE.FF. 2012, 2013 e 2014. Tale trend negativo, da ascrivere anche al numero rilevante di pensionamenti non previsti (che dovrebbero far prevedere in futuro minori pensionamenti e quindi migliorare i valori di bilancio), e, malgrado la corresponsione posticipata delle indennità consenta di proseguire nel breve periodo l'attività istituzionale, non deve essere sottovalutata. In particolare il risultato negativo di amministrazione per il Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare è un indice di illiquidità importante che richiede l'adozione di piani di intervento di riequilibrio economico e finanziario da attuarsi anche attraverso la verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi.

In presenza di tale situazione, il collegio conferma quanto evidenziato nella relazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 e 2013.

Pertanto, Il Collegio raccomanda di:

- perseguire l'armonizzazione normativa tra i vari Fondi Previdenziali, al fine di eliminare le esistenti eterogeneità dei trattamenti previdenziali tra personale parigrado appartenente alle diverse forze armate;
- apportare tutte le azioni possibili per assicurare nel tempo l'equilibrio gestionale dei fondi, ponendo particolare attenzione al contenuto della relazione della Corte dei Conti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa per gli esercizi 2013 e 2014, di cui alla delibera n. 123/2015 del 11/12/2015. In particolare il Collegio richiama le significative proposizioni della Corte come segue *" In tale ottica la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, richiama l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzioni degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali."*

- adottare opportuni provvedimenti affinché l'ente si doti di una propria banca dati relativa alle posizioni degli iscritti (contributi versati, anni di servizio), sia a fini contabili che per l'approntamento di previsioni in grado di fornire elementi conoscitivi adeguati, anche in una prospettiva attuariale, sul rapporto entrate/spese nel lungo periodo (30 anni) e sui relativi equilibri. In proposito si segnala che, successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame, l'Ente ha predisposto la prima proposta di verifica tecnico-attuariale della gestione dei Fondi, che è attualmente in fase di inoltro all'esame degli organi competenti del ministero vigilante. Si dà atto che l'Ente sta provvedendo a porre correttivi alla situazione di inadempimento alla cadenza triennale fissata per tale attività dall'art. 5.4 della lettera F) delle Istruzioni tecnico applicative di cui al Decreto Interministeriale Finanze-Difesa del 1 luglio 2010, atteso che dalla costituzione dell'Ente, avvenuta sotto la predetta data, finora non era stato ancora adottato alcun provvedimento in merito malgrado le sollecitazioni dell'organo di revisione.

Si rileva, infine, che anche nel periodo in esame non si è effettuata alcuna nuova attività creditizia, che avrebbe potuto accrescere la liquidità e le entrate.

In particolare non ha avuto avvio l'attività di erogazione di prestiti al personale pur prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio, per un importo complessivo di € 120.000.000,00 in quanto il relativo regolamento non è ancora stato approvato. Al riguardo il Collegio, oltre ad auspicare che l'iter approvativo del regolamento concessorio abbia conclusione definitiva in tempi certi, ritiene pertanto necessario raccomandare alla Cassa di approntare un *set* di indicatori idonei ad un costante monitoraggio della 'dinamica' dell'erogazione dei prestiti al fine di prevenire che la stessa attività, quando avviata, possa avere ripercussioni negative sulla primaria funzione dell'Ente, consistente, come noto, nell'erogazione dei benefici previdenziali dovuti *per legge* al personale militare al momento della cessazione dal servizio attivo.

Il collegio ha verificato il rispetto da parte dell'Ente delle limitazioni della spesa pubblica previste dalle disposizioni vigenti, atteso che, ai sensi dell'art. 5, comma 7, del decreto-legge 2 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 26 aprile 2014, n. 44, le disposizioni in materia di finanza pubblica si applicano, dall'anno 2014, anche alle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

Per quanto riguarda in particolare le disposizioni recate dall'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, che ha disposto l'adozione di interventi di riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5 per cento per l'anno 2012 e pari al 10 per cento a decorrere dall'anno 2014, rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2010, e le ulteriori previsioni di cui all'art. 50, commi 3 e 4, del decreto-legge 66/14 che hanno aggiunto per il 2014 l'obbligo di un'ulteriore riduzione del 5% della spesa per consumi intermedi, sempre rispetto a quella sostenuta nell'anno 2010, l'Ente come illustrato nella nota integrativa ha proceduto in conformità delle indicazioni contenute nelle circolari MEF/RGS n. 5/2009 e nn. 28 e 31/2012, riscontrando l'assenza di spese per consumi intermedi

nel bilancio dell'Ente riferito all'E.F. 2010.

L'Ente, quindi, pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha adottato interventi di razionalizzazione e contenimento di tale tipologia di spesa, che rimane limitata ai premi assicurativi afferenti gli immobili a reddito e alle spese per le pubblicità obbligatoria per la gara di affidamento del servizio di tesoreria, svoltasi nel 2015.

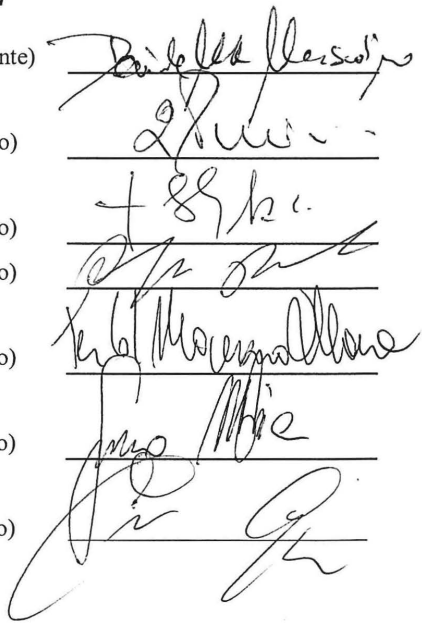
Infine, con riguardo all'entrata in vigore del nuovo testo dell'articolo 11, comma 2 lett. a) del decreto legislativo n. 33 del 2013, così come modificato dall'articolo 24-bis del d.l. n. 90 del 2014 convertito con la legge n. 114 del 2014, che ha chiarito la piena applicazione delle norme agli enti di diritto pubblico *"...non territoriali nazionali, regionali o locali comunque denominati, istituiti, vigilati, finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, ovvero i cui amministratori siano da questa nominati"* si rileva che l'ente non ha ancora provveduto, malgrado le sollecitazioni di quest'organo di revisione, a dare integrale ottemperanza a tutti gli adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità recati dal sopra menzionato d. lgs 33/13.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa	Daniela Maria	MUSCOLINO	(Presidente)
Dott.	Umberto	PICCININ	(Membro)
C.V.	Gabriele	BOTRUGNO	(Membro)
Colonnello	Alfredo	PISTILLI	(Membro)
Tenente Colonnello	Maurizio	LA MONICA	(Membro)
Tenente Colonnello	Giacomo	MASTRIA	(Membro)
Dott.	Tommaso	COPPOLA	(Membro)



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2016

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 - 31.12.2016

Il presente Bilancio Consolidato, approvato nella riunione del **07 giugno 2017** è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio consolidato
   - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
   - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

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

c. stato patrimoniale consolidato

Al Bilancio Consolidato, oltre ai **singoli rendiconti generali** dei rispettivi Fondi Previdenziali, sono altresì allegati i seguenti documenti:
- situazione amministrativa (All. "A");
- relazione sulla gestione (All. "B");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "C").

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di C.A.	(EI)	Massimiliano	DEL CASALE

CONSIGLIERI

Generale di Divisione	(CC)	Enzo	BERNARDINI
Generale di Divisione A.	(AM)	Roberto	COMELLI
Contrammiraglio	(MM)	Stefano	BARBIERI
Maggior Generale ris.	(EI)	Nicola	LUISI
Consigliere		Carlo Alberto	MANFREDI SELVAGGI
Dottoressa		Daniela	ROTA
1° Maresciallo Lgt.	(MM)	Paolo	BIANCHI
1° Maresciallo	(EI)	Flavio Vito V.	DE PACE
1° Maresciallo	(AM)	Lucio	GERVASI
Mar.A.S. UPS	(CC)	Paolo	VIRGILI
Brigadiere	(CC)	Roberto	TULLETTI
VICE BRIG.	CC	CESARO	FIUSCO

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 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	90.447.458,39	101.089.666,58	10.642.208,19	90.917.344,98	87.345.470,73
3.	**ENTRATE EXTRAURBANE**						
3.1.	***VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI***						
3.1.3	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	1.231.340,24	1.231.340,24	0,00	1.231.340,24	1.231.340,24
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	9.419.266,78	32.958.809,11	32.520.265,61	8.980.723,27	31.343.371,20	31.312.500,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	336.580,04	885.412,47	1.092.164,85	502.807,21	1.512.440,54	1.206.791,17
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	461.398,72	24.217,22	24.217,22	461.398,72	529.139,65	67.740,93
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50	20.587.137,39	125.533.636,61	121.163.843,07
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	728.840.000,00	67.040.000,00	38.500.000,00	700.300.000,00	47.000.000,00	1.000.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	400.905,91	0,00	636.699,51	1.037.605,42	0,00	1.321.784,67
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	27.537.021,69	1.326.485,50	898.854,40	29.213.447,74	13.551.373,32	0,00
5.4.2.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie*	65.216,01	0,00	198.352,60	43.130,35	0,00	218.218,06
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	756.843.143,61	68.366.485,50	40.233.906,51	730.594.183,51	60.551.373,32	2.540.002,73
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	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	10.217.245,54	125.547.257,43	135.957.654,50	20.587.137,39	125.533.636,61	121.163.843,07
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	756.843.143,61	68.366.485,50	40.233.906,51	730.594.183,51	60.551.373,32	2.540.002,73
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	0,00	0,00	14.644.774,41	0,00	0,00	2.717.030,35
	TOTALE DELLE ENTRATE	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	751.181.320,90	186.085.009,93	126.420.876,15
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	767.060.389,15	193.913.742,93	190.836.335,42	751.181.320,90	186.085.009,93	126.420.876,15

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2015 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	**SPESE CORRENTI**						
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**						
1.2.1.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	1.273.528,88	4.502.911,66	4.603.655,61	1.327.577,71	4.328.835,38	4.245.507,64
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	2.323,81	2.323,81	0,00	2.602,50	2.602,50
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	78.814.897,91	110.011.023,91	96.031.75[illegible]	57.837.747,29	92.068.952,82	84.583.968,54
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	19.560,50	1.346.046,00	0,00	24.046,68	13.575.420,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	25.224,54	11.894,72	12.744,72	65.696,39	12.068,41	13.829,31
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*	3.913,16	14.049,99	10.136,83	0,00	13.795,16	13.795,16
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	€ 80.117.564,49	€ 114.561.764,59	€ 102.006.660,38	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15
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*	€ -	€ 67.040.000,00	€ 67.040.000,00	0,00	47.000.000,00	47.000.000,00
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 INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ 5.996.962,42	€ 40.505,21	€ -	6.951.353,25	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00
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*	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	354.172,69	0,00	3.310.755,35
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 80.117.564,49	€ 114.561.764,59	€ 102.006.660,38	€ 59.231.021,39	€ 96.450.300,95	€ 102.435.123,15
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ 5.996.962,42	€ 67.080.505,21	€ 67.040.000,00	€ 6.951.353,25	€ 47.000.000,00	€ 47.000.000,00
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	€ 354.172,69	€ -	€ 3.310.755,35
	TOTALE DELLE USCITE	€ 96.562.796,61	€ 181.642.269,80	€ 174.144.641,81	€ 66.536.547,33	€ 143.450.300,95	€ 152.745.878,50
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 12.271.473,13			€ 42.634.708,98	
	TOTALE GENERALE	€ 96.562.796,61	€ 193.913.742,93	€ 174.144.641,81	€ 66.536.547,33	€ 186.085.009,93	€ 152.745.878,50

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

(SCHEMA)

TITOLI	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				RISCOSSIONI E PAGAMENTI			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
		INIZIALI	VARIAZIONE in aumento	VARIAZIONE in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
	N	0	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*																				
1.2.1.99.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.*																				
1.2.1.99.999	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c*																				
1.2.1.99.999.1	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c - imposte e tasse*	4.565.000,00	0,00	34.833,99	4.530.166,01	3.237.964,46	1.264.847,20	4.502.811,66	0,00	27.254,35	1.253.334,33	1.253.334,33	0,00	1.253.334,33	0,00	0,00	4.525.500,00	4.491.298,79	0,00	37.201,21	1.264.847,20
1.2.1.99.999.2	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c - ritenute*	0,00	28.568,41	0,00	28.568,41	0,00	0,00	0,00	0,00	28.568,41	74.243,38	112.356,62	8.581,68	120.938,30	46.695,12	0,00	0,00	112.356,82	112.356,82	0,00	8.581,68
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	*Acquisto di servizi*																				
1.3.2.61	*Prestazioni professionali e specialistiche*	7.500,00	0,00	2.001,00	5.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
1.3.2.61.999	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c (Oneri e comp. Perit. esterni)*																				
1.3.2.16	*Servizi amministrativi*	10.500,00	0,00	8.236,19	2.263,81	2.263,81	0,00	2.263,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	2.263,81	0,00	8.236,19	0,00
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*																				
1.3.2.17	*Servizi finanziari*	35.000,00	0,00	34.840,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	80,00	0,00	34.840,00	0,00
1.3.2.17.1	*Spese gestione e commissioni per servizi finanziari*																				
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2	*Trasferimenti correnti a Famiglie*																				
1.4.2.1	*Interventi Previdenziali*																				
1.4.2.1.999	*Altri assegni e sussidi*	64.300.000,00	16.900.000,00	0,00	81.200.000,00	51.691.450,92	51.575.000,00	103.236.450,92	22.036.450,92	0,00	55.836.788,30	37.701.742,64	25.232.936,78	62.934.679,42	6.897.960,12	0,00	89.912.144,64	89.383.193,56	19.451.048,92	0,00	76.807.936,78
1.4.2.1.999.1	*Liquidazione delle indennità Supplementare*	625.000,00	615.000,00	0,00	1.440.000,00	1.401.707,34	0,00	1.401.707,34	0,00	38.292,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625.000,00	1.401.707,34	776.707,34	0,00	0,00
1.4.2.1.999.2	*Pubblicazione e Sp. delle Indennità Supplem. non precedenti*	14.000,00	0,00	8.291,03	5.708,97	11.004,07	0,00	11.004,07	5.295,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	11.004,07	0,00	2.995,93	0,00
1.4.2.1.999.3	*Liquidazione dei noi coercitivi versati (Fondo ex contrib)*	5.300.000,00	0,00	250.000,00	5.050.000,00	3.354.900,45	2.006.961,13	5.361.861,58	311.861,58	0,00	1.900.947,89	1.900.947,89	0,00	1.900.947,89	0,00	0,00	5.300.000,00	5.255.848,44	0,00	44.151,56	2.006.961,13
1.4.2.1.999.4	*Assegno Speciale*																				
1.4.2.2	*Interventi Assistenziali*																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*																				
1.7.6.2	*Interessi di mora*																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
1.7.6.999	*Altri interessi passivi*																				
1.7.6.999.1	*Altri oneri passivi e Ammortamento Cespiti*	350.000,00	0,00	339.296,55	10.703,45	19.560,50	0,00	19.560,50	8.857,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	19.560,50	0,00	330.439,50	0,00
1.7.6.999.1.1	*Altri oneri passivi e Ammortam. Cespiti Uscite per un esercizio stat.*	1.950.685,42	831.625,39	0,00	2.782.491,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782.491,01	0,00	1.326.485,50	0,00	1.326.485,50	1.326.485,50	0,00	350.000,00	1.326.485,50	976.485,50	0,00	0,00
1.7.6.999.1.2	*Altri oneri passivi e Ammortiz. Cespiti - Uscite per competenze stat - escl. Pat.*																				
1.9.	**RIMBORSI E PONTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.9.9	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOGGETTI NON DOV. O INCAS. IN ECCES.*																				
1.9.9.9.0	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccesso.*																				
1.9.9.9.1	*Restituzione maggiori su premi*	1.500,00	752,50	0,00	2.252,50	2.932,50	0,00	2.932,50	680,00	0,00	65.696,39	950,00	25.224,54	26.074,54	0,00	39.621,85	0,00	3.782,50	3.782,50	0,00	25.224,54
1.9.9.9.1.2	*Restituzione contributi*	4.000,00	0,00	2.564,89	1.415,11	8.982,22	0,00	8.982,22	7.547,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	8.982,22	4.982,22	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*																				
1.10.1.1	*Fondi di riserva*																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	1.295.000,00	0,00	37.000,00	1.258.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.258.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.000,00	0,00	0,00	1.295.000,00	0,00
1.10.4	*PREMIO DI ASSICURAZIONE*																				
1.10.4.1	*Premi di assicurazione contro i danni*																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	13.900,00	136,98	0,00	14.036,98	10.136,83	3.913,16	14.049,99	11,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	10.136,83	0,00	3.763,17	3.913,16
1.10.5.	*SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI*																				
1.10.5.4	*Oneri da contenzioso*																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - Lodo per liti e arbitraggi*	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
1.10.99	*ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.*																				
1.10.99.99	*Altre spese correnti n.a.c.*																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c - (non vari straordinari)*	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	*INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI*																				
2.2.1	*BENI MATERIALI*																				
2.2.1.9	*Beni immobili*																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Ristrutturazioni, ristrutturazione, ripristino e trasform. di immobili)*	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	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*																				
3.1.4.1	*Acquisizione di tit. obbligaz. di medio-lungo termine emessi da Amm.ni Centrali*																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obbligaz. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	13.000.000,00	34.200.000,00	0,00	47.200.000,00	67.040.000,00	0,00	67.040.000,00	19.840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000.000,00	67.040.000,00	54.040.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie*																				
3.3.2.1	*Concessione crediti di m.-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie*																				
3.3.2.1.1	*Concessioni crediti a medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	120.000.000,00	0,00	120.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000.000,00	0,00	0,00	120.000.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche*																				
3.4.1.1	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr n.a.c - (anni successivi al*	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	40.505,21	40.505,21	40.505,21	0,00	6.851.353,25	0,00	5.956.457,21	5.956.457,21	0,00	894.896,04	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.957,42
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99	*Altre uscite per partite di giro*																				
7.1.99.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1	*Somme Uscite Istituti di cred.*	0,00	1.963.891,25	0,00	1.963.891,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963.891,25	259.715,24	4.330.407,85	10.410.947,15	14.741.354,80	14.481.639,56	0,00	0,00	4.330.407,85	4.330.407,85	0,00	10.410.947,15
7.1.99.1.2	*Interessi non versati*	0,00	86.189,85	0,00	86.189,85	0,00	0,00	0,00	0,00	86.189,85	94.457,45	173.574,63	37.322,55	210.897,18	116.439,73	0,00	0,00	173.574,63	173.574,63	0,00	37.322,55
7.1.99.1.3	*Ritenute non versate*	0,00	136.724,08	0,00	136.724,08	0,00	0,00	0,00	0,00	136.724,08	0,00	220.438,26	0,00	220.438,26	220.438,26	0,00	0,00	220.438,26	220.438,26	0,00	0,00
7.1.99.1.3	*Ritenute Uscite*	0,00	228.787,28	0,00	228.787,28	0,00	0,00	0,00	0,00	228.787,28	0,00	373.560,89	0,00	373.560,89	373.560,89	0,00	0,00	373.560,89	373.560,89	0,00	0,00
7.1.99.1.4	*Ritenute da dettare*																				
	TOTALI	212.867.988,82	55.031.867,72	122.012.693,66	145.886.788,88	126.768.043,18	54.891.376,70	181.642.269,90	42.751.297,99	6.595.707,87	66.636.647,33	47.393.698,71	41.671.469,91	89.065.168,62	23.063.139,19	1.634.517,89	218.691.844,64	174.144.641,81	80.263.324,73	122.789.797,56	96.542.796,61
	Fondo di dotazione / Capitale sociale				30.987.616,42			12.271.473,13									32.987.616,42				
	TOTALI	212.867.988,82	55.031.867,72	122.012.693,66	176.873.205,11	126.768.043,18	54.891.376,70	193.913.743,03	42.751.297,99	6.595.707,87	66.636.647,33	47.393.698,71	41.671.469,91	89.065.168,62	23.063.139,19	1.634.517,89	218.691.844,64	174.144.641,81	80.263.324,73	122.789.797,56	96.542.796,61

ALLEGATO N. 10 DPR N. 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016
(in migliaia)

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 90.447.458,39		€ 90.917.344,98
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 24.217,22		€ 529.139,65
Totale valore della produzione (A)		€ 90.471.675,61		€ 91.446.484,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 28.268,52		€ 28.436,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 104.649.162,33		€ 87.189.614,52
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 5.361.861,58		€ 4.879.338,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 645.315,75		€ 645.315,75
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ 369.118,98
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 61.567,01		€ 61.567,01
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 110.746.175,19		€ 93.173.390,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 20.274.499,58		-€ 1.726.906,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 35.075.581,82		€ 34.087.151,98
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 1.034.517,89		€ 1.172.030,17
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 19.560,50		€ 24.076,68
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 2.477.618,04		€ 1.945.427,37
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 33.612.921,17		€ 33.289.678,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 750.400,38		€ 11.324.559,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 7.748.280,49		€ 1.115.047,29
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 6.997.880,11		€ 10.209.512,25
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 6.340.541,48		€ 41.772.284,35
Imposte dell'esercizio		€ 4.502.911,66		€ 4.328.835,38
AVANZO ECONOMICO		€ 1.837.629,82		€ 37.443.448,97

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 90.447.458,39	€ 90.917.344,98	-€ 469.886,59
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 24.217,22	€ 529.139,65	-€ 504.922,43
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 90.471.675,61	€ 91.446.484,63	-€ 974.809,02
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 110.039.292,43	€ 92.097.388,89	€ 17.941.903,54
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 61.567,01	€ 430.685,99	-€ 369.118,98
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 20.274.499,58	-€ 1.726.906,00	-€ 18.547.593,58
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 33.612.921,17	€ 33.289.678,10	€ 323.243,07
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 13.338.421,59	€ 31.562.772,10	-€ 18.224.350,51
Proventi ed oneri straordinari	-€ 6.997.880,11	€ 10.209.512,25	-€ 17.207.392,36
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 6.340.541,48	€ 41.772.284,35	-€ 35.431.742,87
Imposte di esercizio	€ 4.502.911,66	€ 4.328.835,38	€ 174.076,28
AVANZO ECONOMICO	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97	-€ 35.605.819,15

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 11

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 754.063.869,41	€ 725.523.869,41
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 10.642.208,19
Crediti per interessi su titoli	€ 9.419.256,78	€ 8.980.723,27
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 336.580,04	€ 502.807,21
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	€ 461.398,72
Crediti diversi	€ 65.216,01	€ 43.130,35
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 400.905,91	€ 1.037.605,42
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ 68.653,38	€ 593.946,89
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 27.468.368,31	€ 26.619.500,85
Totale	€ 38.220.389,15	€ 50.881.320,90
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	€ 47.656.504,15	€ 30.964.810,54
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 47.656.504,15	€ 30.964.810,54
Totale attivo circolante (C)	€ 85.876.893,30	€ 81.846.131,44
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 839.940.762,71	€ 807.370.000,85

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 729.928.095,10	€ 692.484.646,13
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97
Totale Patrimonio netto (A)	€ 731.765.724,92	€ 729.928.095,10
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 1.264.947,20	€ 1.253.334,33
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 706.313,07
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 5.998.962,42	€ 6.951.353,25
6) per ammortamenti	€ 10.228.882,28	€ 9.583.560,53
7) manutenzione immobili	€ 307.926,85	€ 246.359,84
8) interessi su prestiti	€ 25.224,54	€ 65.696,39
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 18.899.375,34	€ 19.175.742,39
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 10.410.947,15	€ 259.715,24
Indennità non riscosse	€ 37.322,55	€ 94.457,45
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 51.575.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,28
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.970.294,54	€ 4.984.184,85
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 4.270.187,50	€ 11.971.031,17
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 17.634.457,50	€ 35.450.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ 2.006.961,13	€ 1.900.947,99
Debiti per premi assicurativi	€ 3.913,16	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 8.581,68	€ 74.243,38
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 89.275.662,45	€ 58.266.163,36
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 839.940.762,71	€ 807.370.000,85

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

A seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo consolidato, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			€	**90.447.458,39**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al **2%** dell'**80%** dello stipendio percepito dagli stessi, escluso gli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che versano il **4%** dell'**80%** dello stipendio percepito:				
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale iscritto alle Casse di Previdenza delle Forze Armate	€	90.447.458,39		

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			€	**24.217,22**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	12.603,32		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	11.613,90		
Tota e valore della produzione (A)			€	***90.471.675,61***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			€	**28.268,52**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-		
Uscite per pubblicità	€	2.263,81		
Premi assicurativi	€	14.049,99		
Spese generali e commissioni bancarie	€	60,00		
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-		
Restituzione interessi su prestiti	€	2.932,50		
Restituzione contributi	€	8.962,22		

4) per personale

Indennità supplementare			€	**104.649.162,33**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	51.661.450,92		
Indennità da pagare negli anni **2016-20** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	51.575.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti	€	1.401.707,34		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	11.004,07		
Assegno Speciale			€	**5.361.861,58**
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.	€	5.361.861,58		

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)			€	**645.315,75**
Si riferisce al totale delle rate di ammortamento degli immobili di proprietà	€	645.315,75		
6) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamento spese di manutenzione			€	**61.567,01**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	61.567,01		
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)			***€***	***110.746.175,19***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)			**-€**	***20.274.499,58***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	**1.231.340,24**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	549.100,00		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	409.080,82		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.159,42		
Totale	€	1.231.340,24		
Interessi su titoli			€	**32.959.949,90**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€	32.958.809,11		
Entrate per sottoprezzo			€	**1.140,79**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	1.140,79		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**884.291,68**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€	884.291,68		
Interessi su prestiti concessi			€	-
Espone l'ammontare degli interessi incassati 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)			€	**1.034.517,89**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	39.621,85		
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	994.896,04		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali			€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**19.560,50**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	19.560,50		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**2.477.618,04**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	2.477.618,04		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***33.612.921,17***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	**750.400,37**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio				
23) Insussistenze di attivo			€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.				
22) Sopravvenienze attive			€	**0,01**
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	**7.748.280,49**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità)				
Totale delle partite straordinarie			-€	***6.997.880,11***
Imposte dell'esercizio			€	**4.502.911,66**
AVANZO ECONOMICO			€	**1.837.629,82**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	**25.223.869,41**
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**728.840.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***754.063.869,41***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**37.292.868,51**
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	€ **9.419.266,78**		
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	€ **68.653,38**		
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	€ **336.580,04**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **27.468.368,31**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri		€	**927.520,64**
Crediti per prestiti	€ **400.905,91**		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€ **461.398,72**		
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	€	**65.216,01**	
Totale			**€ 38.220.389,15**
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali n. 7 conti corrente bancari in essere presso Banca delle Marche			**€ 47.656.504,15**
Totale			**€ 47.656.504,15**
Totale attivo circolante (C)			***€ 85.876.893,30***
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			**€ 879.940.762,71**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	**€**	**729.928.095,10**
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**1.837.629,82**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***731.765.724,92***
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	**€**	**706.313,07**
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.	**€**	**369.118,98**
Fondo manutenzione e lavori immobili Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale	**€**	**307.926,85**
Fondo ammortamento immobili Relativo ai soli fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare proprietari di stabili	**€**	**10.228.882,28**

Fondo imposte e tasse			€	**1.264.947,20**
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			€	**25.224,54**
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				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**5.996.962,42**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***18.899.375,34***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**76.807.936,78**
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:				
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	357.997,24		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	2.970.294,54		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	4.270.187,50		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	17.634.457,50		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	51.575.000,00		
Totale	€	76.807.936,78		
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**2.006.961,13**
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :	€	2.006.961,13		
12) Debiti diversi			€	**10.410.947,15**
Si riferisce agli importi derivanti dall'assegno speciale non riscosso e da riemettere e al pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	10.410.947,15		
13) Indennità non riscosse			€	**37.322,55**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	37.322,55		
14) Debiti d'imposta su titoli			€	**8.581,68**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	8.581,68		
15) Debiti per premi assicurativi				**€ 3.913,16**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di Via Todi non pagato e da pagare per l'anno 2016	€	3.913,16		
Totale debiti (E)			€	***89.275.662,45***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**839.940.762,71**

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2016.

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2016:

- **contributi** (entrate) per **€ 90.447.458,39** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono in leggera diminuzione (0,52%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente, coerentemente con la diminuzione della forza dello 0,56% rispetto al 31 dicembre 2015. La novità di rilievo in tema di entrate contributive consiste nel fatto che, a decorrere dal mese di gennaio 2016, per effetto del passaggio al sistema NOIPA, i contributi della Cassa di Previdenza sono incassati –a fattor comune per tutti i Fondi e le categorie di personale- al termine di ciascun mese di riferimento. Ne consegue che, al termine dell'esercizio finanziario, tutti i contributi dell'esercizio risultano riscossi, oltre che monitorati più agevolmente.

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**15.819.913.16**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**21.732.267,70**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**25.796.087,53**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**2.910.015,49**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**8.843.419,59**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**3.135.047,93**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**12.210.706,99**
	TOTALE €	**90.447.458,39**

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per **€ 32.958.809,11.** L''importo complessivo è in lieve incremento. Questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli generato dagli investimenti delle eccedenze di liquidità. In relazione a tale argomento, occorre sottolineare che i mercati obbligazionari governativi appaiono ormai eccessivamente stabilizzati con rendimenti ai minimi generalizzati pressoché su tutte le scadenze.

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**1.446.953,87**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**5.123.462,45**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**19.163.802,92**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**248.575,48**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**3.729.183,86**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**346.466,24**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**2.900.364,29**
	TOTALE €	**32.958.809,11**

- **canoni di locazione** (entrate) per **€ 1.231.340,24.** Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi Fondi e sono stati interamente riscossi.

N.	Denominazione Fondo	Canoni di locazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**549.100,00**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	//
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	//
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**409.080,82**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**273.159,42**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	//
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	//
	TOTALE €	**1.231.340,24**

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per **€ 104.649.162,33**. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi Fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2016, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 104 mln, con un notevole incremento rispetto al 2015. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è quasi interamente attribuibile al considerevole incremento del numero del personale cessato dal servizio con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Al riguardo, va innanzi tutto specificato che, a differenza degli anni

precedenti, il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro anticipato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto per la prima volta ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). Al riguardo, si fa notare che, anche rispetto ai dati profferti in sede di revisione del bilancio di previsione E.F. 2016, si è registrato un vistoso quanto inaspettato incremento numerico di uscite di personale dal servizio attivo. Tale dicotomia va ascritta sostanzialmente all'esercizio di una manifestazione di volontà discrezionale del singolo iscritto che, di fronte a possibili scenari pessimistici sul piano economico-pensionistico, ha finito evidentemente per optare a favore di un ingresso anticipato nella posizione di quiescenza. Per inciso, è appena il caso di sottolineare che, con gli ultimi provvedimenti legati al riordino delle carriere del personale militare –di fatto, migliorativi del trattamento economico, a decorrere dal 1.1.2018- già nel corso dell'attuale esercizio finanziario (2017), si potrebbe verificare una contrazione temporanea del numero delle cessazioni anticipate: in netta controtendenza, quindi, con il fenomeno precedentemente descritto.

I dati dell'indennità supplementare per il 2016 sono, pertanto, così riassunti:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**11.863.727,35**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**33.806.912,82**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**23.800.815,66**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**4.198.854,28**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**12.316.605,16**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**4.833.754.34**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**13.828.492,72**
	TOTALE €	**104.649.162,33**

- **assegno speciale** (uscite), per **€ 5.362 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

In merito al risultato economico, possiamo evincere che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri, nonché quello degli Appuntati e Carabinieri, hanno mostrato un segno negativo. Nonostante ciò l'utile gestionale complessivo che ne scaturisce è lievemente in aumento. Tale dato trova ovviamente, riscontro, ancora una volta, nel sostanzioso utile fatto registrare nel solo fondo degli Appuntati e Carabinieri. Ovviamente il dato finale risulta in netta diminuzione se rapportato all'anno precedente. La motivazione principale va ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e conseguentemente all'aumento delle erogazioni di indennità. I dati parziali sono di seguito riepilogati :

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	3.025,25
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-10.038.966,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.139.025,08
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-2.491.694,08
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	-1.767.777,62
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.504.598,75
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	-501.383,79
	TOTALE €	**1.837.629,82**

I Patrimoni al 31.12.2016, nonostante i disavanzi economici, sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale –a causa del risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni- ha subito un ulteriore decremento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni consente ancora -nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa. Naturalmente tale risultato è riferito alla chiusura dei conti al 31 dicembre 2016, ma lo stesso non può essere considerato isolato bensì deve essere esaminato alla luce della dinamica delle entrate-uscite del personale e della relativa composizione per classi di

età. In ogni modo, a fattor comune occorre evidenziare che tutte le dinamiche dei Sodalizi gestiti nell'ambito della Cassa di previdenza delle F.A. sono attualmente oggetto di attento monitoraggio e di verifiche attuariali. I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**31.697.157,55**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**103.696.859,28**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**431.993.660,72**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**7.584.443,48**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**87.744.716,95**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**-3.023.998,40**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**72.072.885,34**
	TOTALE €	**731.765.724,92**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2016, in lieve crescita rispetto all'anno 2015, ammonta a **€ 728.840.000,00.** Gli investimenti nel 2016 sono stati eseguiti mediante il ricorso alle aste principali e al mercato secondario dei titoli di stato BTP.

L'Avanzo di Amministrazione accertato al 31.12.2016, è la risultante delle movimentazioni di Cassa. I dati sono di seguito riportati sinteticamente:

N.	Denominazione Fondo	Avanzo di Amministrazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**27.143.302,92**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**104.257.094,83**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**432.165.584,53**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**805.195,15**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**84.535.395,23**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**-2.988.671,14**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**72.236.195,17**
	TOTALE €	**718.154.096,69**

Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:

- i titoli al valore nominale;
- gli immobili, in base ai valori basati sulla congruità dell'UTE

I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinte per anno di esigibilità. I crediti risultano generalmente esigibili per la quasi totalità ed imputabili a:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti. L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), e, al riguardo, corre l'obbligo di precisare che sono state avviate (e sono tuttora in corso) una serie di azioni volte alla verifica capillare di tale partita ed al ripristino della restituzione di alcuni crediti.
- indennità non dovute derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri.

Di seguito si riepiloga la situazione delle insussistenze e sopravvenienze di passivo, dovute ad una sottovalutazione, in alcuni casi negli esercizi precedenti, del numero di personale cessato dal servizio con diritto alla liquidazione dell'indennità supplementare. La situazione in dettaglio è la seguente:

FONDO	Insussistenze passive	Insussistenze attive	Sopravvenienze attive	Sopravvenienze passive
Ufficiali EI e CC	€ 378.282,89	€ 0,00	€ 0,01	€ 653.454,86
Sottuffi EI e CC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.495.440,64
Appuntati CC	€ 148.751.52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ufficiali MM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.566.003,01
Sottufficiali MM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.412.563,19
Ufficiali AM	€ 223.365,96	€ 0,00	€ 0,00	327.591,26 €
Sottufficiali AM	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.293.227,53
CONSOLIDATO	€ 750.400,37	€ 0,00	€ 0,01	€ 7.748.280,49

La presenza di sopravvenienze ed insussistenze passive su quasi tutti i fondi va analizzata alla luce del fatto che -a partire da quest'anno- la Cassa di Previdenza ha richiesto alla Direzione Generale del Personale Militare di fornire tutti i dati del personale militare –suddiviso per le varie categoria- cessato dal servizio con diritto all'indennità supplementare. Ciò è stato richiesto anche per gli anni precedenti al 2016 –soprattutto per quanto riguarda gli i Fondi degli Ufficiali ad erogazione differita e – analizzando i dati pervenuti con quelli già richiesti e pervenuti lo scorso anno per la predisposizione dei bilanci di previsione –nonché con le pratiche in possesso relative ai rispettivi periodi- si è proceduto ad un dettagliato ricalcolo degli accantonamenti da iscrivere a bilancio per gli importi delle indennità supplementari ancora da pagare, come risulta dettagliato nello specchio suindicato.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**30.964.810,54**
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**115.791.410,61**	**(3)**	
	- in conto residui	**75.044.924,81**	**(4)**	
				190.836.335,42 **(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**126.750.943,10**	**(1)**	
	- in conto residui	**47.393.698,71**	**(2)**	
				-174.144.641,81 **(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**47.656.504,15**
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**688.938.056,83**	**(7)**	
	- dell'esercizio	**78.122.332,32**	**(8)**	
				767.060.389,15
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**41.671.469,91**	**(9)**	
	- dell'esercizio	**54.891.326,70**	**(10)**	
				96.562.796,61
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**718.154.096,69**

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

Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	
ai Fondi per rischi e oneri	**10.228.882,28**
al Fondo ripristino investimenti	**8.670.493,06**
Totale parte vincolata	**18.899.375,34**
Parte disponibile	
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**699.254.721,35**
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	**699.254.721,35**
Totale risultato di amministrazione presunto	**718.154.096,69**

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dei lavoro e dei lavoratori	90.447.458,39	0,00	10.642.208,19	0,00	101.089.666,58
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	1.231.340,24	0,00	0,00	0,00	1.231.340,24
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent	23.539.542,33	9.419.266,78	8.980.723,68	0,00	32.520.265,61
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	547.711,64	336.580,04	502.807,21	0,00	1.050.518,85
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	1.140,79	0,00	0,00	0,00	1.140,79
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	40.505,21	0,00	40.505,21
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	11.613,90	0,00	0,00	0,00	11.613,90
Entrate per recupero dell'assegno speciale	12.603,32	0,00	0,00	0,00	12.603,32
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	461.398,72	0,00
Entr. rimb.recup.resti. somme non dov.e incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	67.040.000,00	38.500.000,00	661.800.000,00	38.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	636.699,51	400.905,91	636.699,51
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	0,00	1.326.485,50	0,00	26.141.882,81	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dettimi	0,00	0,00	898.854,40	68.653,38	898.854,40
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	198.352,60	65.216,01	198.352,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	14.481.639,56	0,00	14.481.639,56
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	116.439,73	0,00	116.439,73
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	46.695,12	0,00	46.695,12
	115.791.410,61	**78.122.332,32**	**75.044.924,81**	**688.938.056,83**	**190.836.335,42**
Riferim. su situaz. Amministr	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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.a.c. - imposte e tasse	3 237 964,46	1 264 947,20	1 253 334,33	0,00	4 491 298,79
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	112 356,82	8 581,68	112 356,82
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	2 263,81	0,00	0,00	0,00	2 263,81
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	51 661 450,92	51 575 000,00	37 701 742,64	25 232 936,78	89 363 193,56
Rilquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	1 401 707,34	0,00	0,00	0,00	1 401 707,34
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contribuiti)	11 004,07	0,00	0,00	0,00	11 004,07
Assegno Speciale	3 354 900,45	2 006 961,13	1 900 947,99	0,00	5 255 848,44
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	19 560,50	0,00	0,00	0,00	19 560,50
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pid.	0,00	0,00	1 326 485,50	0,00	1 326 485,50
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	2 932,50	0,00	850,00	25 224,54	3 782,50
Restituzione contributi	8 962,22	0,00	0,00	0,00	8 962,22
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	10 136,83	3 913,16	0,00	0,00	10 136,83
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.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	67 040 000,00	0,00	0,00	0,00	67 040 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sottoscr tit.	0,00	40 505,21	0,00	5 956 457,21	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	4 330 407,65	10 410 947,15	4 330 407,65
Indennità non riscosse	0,00	0,00	173 574,63	37 322,55	173 574,63
Crediti diversi	0,00	0,00	220 438,26	0,00	220 438,26
Crediti da distinti	0,00	0,00	373 560,89	0,00	373 560,89
	126.750.943,10	54.891.326,70	47.393.698,71	41.671.469,91	174.144.641,81
Riferim. su situaz. Amministr	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

Allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Ente di Diritto Pubblico non economico sotto la vigilanza del Ministro della Difesa
Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consuntivo Consolidato 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

1. PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) della Cassa di Previdenza delle F.A., pur mantenendo la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli Fondi previdenziali di categoria, così come previsto dal D.P.R. n. 211/2009 integralmente recepito nel D.P.R. 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare", intende fornire attraverso il Bilancio consolidato della Cassa un quadro d'insieme della gestione di tutti i Fondi, al fine di perseguire il processo auspicato dal legislatore, teso ad incrementare l'efficienza della previdenza integrativa. Le preesistenti Casse militari, infatti, sono state accorpate in un unico organismo giuridico con la conseguente razionalizzazione degli organi deputati alle attività d'indirizzo, amministrazione, gestione e controllo.

L'intervento del D.P.R. n.211/2009, che peraltro ha riguardato soltanto il profilo organizzativo - attraverso l'accorpamento in un solo Ente pubblico delle precedenti Casse militari - non ha apportato sostanziali variazioni al profilo oggettivo dei Fondi previdenziali, giacché non ha modificato le norme sostanziali delle fonti giuridiche originarie e di quelle che nel tempo hanno regolato i singoli Fondi previdenziali.

In definitiva, ne scaturisce che restano salve la disciplina in materia d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Al riguardo preme sottolineare, a premessa della successiva analisi, che con il presente bilancio consuntivo continua il processo di armonizzazione della rappresentazione delle poste contabili già avviato con la gestione unitaria dei Fondi previdenziali di categoria.

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

La gestione complessiva della Cassa di previdenza è la sommatoria dei risultati di gestione dei sette Fondi previdenziali che, per natura e per patrimoni, possono differenziarsi in due grosse categorie: quella che raggruppa tutti i Fondi previdenziali degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i Fondi previdenziali dei Sottufficiali e della Truppa dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

Il primo gruppo dei Fondi riguardante gli Ufficiali evidenzia nei rispettivi Bilanci consistenze che consentono, sostanzialmente, nel breve periodo l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si tratta di un equilibrio soggetto a dinamiche in evoluzione poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel più ampio processo di ristrutturazione delle Forze Armate di cui al D. Lgs. n.8 del 28.1.2014, vale a dire il nuovo modello di Difesa c.d. *"a 150.000 unità"*, si prevede –nel prossimo futuro- un incremento delle cessazioni del personale con diritto all'Indennità Supplementare a fronte di una contestuale riduzione del numero degli iscritti e, conseguentemente, delle entrate contributive. Al riguardo, occorre sottolineare che il Fondo Ufficiali Aeronautica Militare, (già in disavanzo come evidenziato nel Bilancio Consuntivo del 2015), ha registrato nel 2016 un ulteriore risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni dal servizio. Per quanto concerne la seconda categoria, ossia quella dei Fondi relativi al personale Sottufficiali delle F.A. e Truppa dei Carabinieri, la situazione patrimoniale appare senza dubbio più solida rispetto ai Fondi degli Ufficiali, ancorché l'elevato numero di cessazioni dal servizio per l'anno 2016 ha ovviamente prodotto i suoi effetti (meno positivi) sul risultato economico d'esercizio e, conseguentemente, sul patrimonio netto dei rispettivi fondi. Dall'analisi dei risultati economici, infatti, emerge già nelle premesse il risultato economico d'esercizio negativo del Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, dovuto all'elevatissimo numero di cessazioni dal servizio nel corso dell'esercizio finanziario in oggetto.

A tal proposito, occorre rilevare che, come già precedentemente argomentato, mentre nel breve periodo i singoli fondi possono essere in grado di continuare ad adempiere alla funzione istituzionale propria, nel medio lungo termine (sia a causa dei massicci esodi del personale degli ultimi anni, sia per effetto del futuro assetto numerico del personale militare delle Forze Armate, così come prefigurato, in primis, dal richiamato D.Lgs. n. 8 del 28.12014, si registrerà, inevitabilmente, un consistente flusso in uscita del personale attualmente in servizio, non compensato da un corrispondente numero di personale in

entrata, con un duplice effetto negativo sui bilanci dovuto sia all'incremento delle uscite per le liquidazioni dell'indennità supplementare agli aventi titolo che al decremento complessivo delle entrate per contributi versati da un numero minore di iscritti, non ultimo, sostanziato da un minore numero di reclutamenti.

A tal proposito, è stata predisposta dall'esperto attuariale del Consiglio di Amministrazione, la verifica attuariale che è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione ed inviata alle Superiori Autorità nel mese di agosto 2016.

Nel prospetto che segue, sono indicati gli iscritti alla data del 31.12.2016, con la suddivisione per classe di nascita:

SUDDIVISIONE DEGLI ISCRITTI AL 31.12.2016 PER CLASSE DI NASCITA

ANNO DI NASCITA	UFF.LI EI CC		UFF.LI MM	UFF.LI AM	SOTT.LI EI CC		SOTT.LI MM	SOTT.LI AM	APP CC	TOTALE
	UFF.LI EI	UFF.LI CC			SOTT.LI EI	SOTT.LI CC				
50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	0	2	2	1	0	0	0	0	0	5
52	1	5	2	0	0	0	0	0	0	8
53	5	5	5	4	0	0	0	0	1	20
54	8	4	9	8	0	1	0	0	0	30
55	14	12	17	8	0	0	0	0	0	51
56	47	15	35	26	0	10	0	0	8	141
57	124	45	43	42	31	193	15	12	98	603
58	167	63	80	55	115	248	29	39	164	960
59	217	71	79	88	198	448	48	115	277	1541
60	279	89	92	96	387	627	125	276	571	2542
61	339	94	131	114	644	936	237	506	1014	4015
62	335	126	105	161	739	1184	315	848	1815	5628
63	368	106	131	166	878	1406	506	1213	2706	7480
64	442	146	141	217	1024	1623	761	1545	3397	9296
65	413	142	125	196	900	1500	822	1747	3639	9484
66	483	135	168	245	766	1572	999	1842	3212	9422
67	466	131	150	228	667	1548	1071	2093	2841	9195
68	437	116	187	236	666	1413	1032	1945	2816	8848
69	424	149	181	287	706	1509	939	1951	2862	9008
70	414	138	207	238	782	1442	983	1943	2769	8916
71	428	126	219	246	970	1292	1052	1723	2646	8702
72	443	135	185	246	1249	1201	1068	1473	2351	8351
73	481	179	194	219	1501	1019	1212	1243	2189	8237
74	481	164	225	212	1241	963	1298	773	2122	7479
75	447	182	203	211	899	814	1202	626	2028	6612
76	438	153	195	181	835	743	1069	555	1975	6144
77	381	171	198	201	947	635	920	700	1874	6027
78	365	131	182	201	993	549	769	679	2185	6054
79	389	106	175	168	971	416	745	574	2169	5713
80	376	81	168	173	792	350	606	474	2662	5682
81	344	98	186	161	705	364	418	396	3206	5878
82	291	78	182	127	580	355	289	447	3110	5459
83	226	55	200	133	510	303	224	410	2695	4756
84	180	58	177	137	396	291	204	294	2221	3958
85	184	53	160	115	351	352	152	191	1663	3221
86	175	47	115	85	271	337	99	129	1016	2274
87	140	61	102	70	198	337	52	75	1016	2051
88	134	58	105	77	151	307	42	84	965	1923
89	138	58	102	79	126	279	39	98	1071	1990
90	165	48	104	87	129	254	37	101	939	1864
91	137	49	95	78	69	237	19	96	682	1462
92	113	45	88	58	21	117	16	31	672	1161
93	108	36	81	40	6	36	8	15	586	916
94	88	21	77	4	5	28	2	3	406	634
95	49	17	45	0	1	15	0	0	181	308
96	7	4	3	0	1	0	0	0	17	32
97	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7
98	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
TOT 31/12/2016	11.691	3.808	5.656	5.725	22.421	27.254	19.424	27.265	70.848	194.092
	15.499				49.675					
TOT 31/12/2015	11.801	3.734	5.473	5.746	23.219	26.838	19.965	27.790	70.612	195.178
	15.535				50.057					

Come evidenziato, il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2016, si è attestato su 194.092 unità. Tale numero è da considerarsi in linea con gli iscritti al 31 dicembre dell'esercizio precedente, ma non può considerarsi stabilizzato in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nel 2016, si è registrato un lievissimo decremento dei contributi previdenziali di circa lo 0,52%, coerente con la riduzione del personale iscritto alla data del 31.12.2016, quest'ultima, pari allo 0,56% rispetto al 31.12 dell'anno precedente.

Il numero dei cessati del 2016 e la conseguente spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare, sono superiori rispetto all'esercizio precedente.

In ogni modo, tenuto conto del differimento del pagamento dell'indennità supplementare (a 2 anni per il personale Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, 2 e 3 anni per la quota del 50% per il personale Ufficiali della Marina Militare e 4 anni per gli Ufficiali dell'Aeronautica Militare), l'eventuale risultato economico negativo non influisce nel brevissimo termine sulla liquidità finanziaria, tenuto conto del differimento della corresponsione dell'indennità supplementare per i Fondi con più bassa patrimonialità (Ufficiali).

Tuttavia, in una proiezione di medio-lungo termine, si prevede ragionevolmente un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (come anticipato, in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie della gestione ordinaria. Ne consegue che è ormai ineludibile l'adozione di tutte le azioni possibili per assicurare nel medio-lungo termine l'equilibrio gestionale dei singoli Fondi e la sostenibilità della gestione della Cassa di Previdenza, tenuto anche conto delle verifiche attuariali approvate dal Consiglio di Amministrazione ed alla luce del processo di armonizzazione che la nuova organizzazione impone di tenere in considerazione.

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

Sarà cura del sodalizio, inoltre, monitorare la liquidità dei singoli fondi nel prossimo futuro ed adottare tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi gli investimenti tra i vari titoli del debito pubblico, al fine di fronteggiare eventuali criticità.

Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente, il Bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi Fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di Previdenza per consentire eventuali approfondimenti nonché avere la conoscenza analitica di ciascun fondo previdenziale.

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

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2016

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2016:

- **contributi** (entrate) per **€ 90.447.458,39** provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono in leggera diminuzione (0,52%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente, coerentemente con la diminuzione della forza dello 0,56% rispetto al 31 dicembre 2015. La novità di rilievo in tema di entrate contributive consiste nel fatto che, a decorrere dal mese di gennaio 2016, per effetto del passaggio al sistema NOIPA, i contributi della Cassa di previdenza sono incassati –a fattor comune per tutti i Fondi e le categorie di personale- al termine di ciascun mese di riferimento. Ne consegue che, al termine dell'esercizio finanziario, tutti i contributi dell'esercizio risultano riscossi, oltre che monitorati più agevolmente.

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**15.819.913.16**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**21.732.267,70**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**25.796.087,53**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**2.910.015,49**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**8.843.419,59**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**3.135.047,93**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**12.210.706,99**
	TOTALE €	**90.447.458,39**

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per **€ 32.958.809,11.** L'importo complessivo è in lieve incremento. Questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli generato dagli investimenti delle eccedenze di liquidità. In relazione a tale argomento, occorre sottolineare che i mercati obbligazionari governativi appaiono ormai eccessivamente stabilizzati con rendimenti ai minimi generalizzati pressoché su tutte le scadenze.

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**1.446.953,87**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**5.123.462,45**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**19.163.802,92**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**248.575,48**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**3.729.183,86**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**346.466,24**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**2.900.364,29**
	TOTALE €	**32.958.809,11**

- **canoni di locazione** (entrate) per **€ 1.231.340,24.** Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi Fondi e sono stati interamente riscossi.

N.	Denominazione Fondo	Canoni di locazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**549.100,00**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	//
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	//
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**409.080,82**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**273.159,42**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	//
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	//
	TOTALE €	**1.231.340,24**

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per **€ 104.649.162,33**. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi Fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2016, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 104 mln, con un notevole incremento rispetto al 2015. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è quasi interamente attribuibile al considerevole incremento del numero del personale cessato dal servizio con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Al

riguardo, va innanzi tutto specificato che, a differenza degli anni precedenti, il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro anticipato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto per la prima volta ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). Al riguardo, si fa notare che, anche rispetto ai dati profferti in sede di revisione del bilancio di previsione E.F. 2016, si è registrato un vistoso quanto inaspettato incremento numerico di uscite di personale dal servizio attivo. Tale dicotomia va ascritta sostanzialmente all'esercizio di una manifestazione di volontà discrezionale del singolo iscritto che, di fronte a possibili scenari pessimistici sul piano economico-pensionistico, ha finito evidentemente per optare a favore di un ingresso anticipato nella posizione di quiescenza. Per inciso, è appena il caso di sottolineare che, con gli ultimi provvedimenti legati al riordino delle carriere del personale militare –di fatto, migliorativi del trattamento economico, a decorrere dal 1.1.2018- già nel corso dell'attuale esercizio finanziario (2017), si potrebbe verificare una contrazione temporanea del numero delle cessazioni anticipate: in netta controtendenza, quindi, con il fenomeno precedentemente descritto.

I dati dell'indennità supplementare per il 2016 sono, pertanto, così riassunti:

N.	Denominazione Fondo	Indennità Supplementare
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**11.863.727,35**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**33.806.912,82**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**23.800.815,66**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**4.198.854,28**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**12.316.605,16**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**4.833.754.34**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**13.828.492,72**
	TOTALE €	**104.649.162,33**

- **assegno speciale** (uscite), per **€ 5.362 mil.** Tale importo costituisce l'onere a carico del solo Fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri relativo al pagamento dell'Assegno Speciale.

4. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Passiamo ora alla descrizione del conto economico e dello stato patrimoniale.

- Il **Conto Economico** consolidato della Cassa di Previdenza relativo al 2016 presenta un avanzo economico di € **1.837.629,82**. Tale risultato scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi (quantificati al 31/12 in 127,332 milioni di Euro) ed i costi (il cui ammontare è di 125,494 milioni di Euro). Si evidenzia che, mentre le entrate sono sostanzialmente il linea rispetto all'esercizio precedente, le uscite hanno fatto registrare un consistente incremento come già novellato nel precedente paragrafo in relazione alla voce di spesa dell'indennità supplementare. Per un'analisi più approfondita, occorre analizzare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i Fondi, eccetto quello degli Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri, nonché quello degli Appuntati e Carabinieri, hanno mostrato un risultato economico d'esercizio negativo. Il risultato gestionale consolidato è lievemente positivo, ma esso risulta ovviamente in sensibile diminuzione se rapportato all'esercizio precedente. La motivazione principale va - lo si ripete- ricercata nell'aumento complessivo degli esodi e, conseguentemente, nell'aumento delle erogazioni di indennità a fronte di una sostanziale stabilità delle principali voci di entrata (ritenute previdenziali, fitti e interessi per titoli di stato e sul conto corrente bancario).

  Si rammenta, infine, che sul risultato economico d'esercizio incidono anche le stime di accantonamenti e ammortamenti che, abbattendo il risultato contabile d'esercizio, diminuiscono di conseguenza il valore del patrimonio.

  I risultati economici dei singoli Fondi sono di seguito riepilogati:

N.	Denominazione Fondo	Risultato Economico
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	3.025,25
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	-10.038.966,27
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	18.139.025,08
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	-2.491.694,08
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	-1.767.777,62
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	-1.504.598,75
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	-501.383,79

TOTALE €	**1.837.629,82**

- Lo **Stato Patrimoniale** accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2016 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale –a causa del risultato economico d'esercizio negativo dovuto all'elevato numero di cessazioni- ha subito un ulteriore decremento rispetto all'esercizio precedente. Tuttavia, sebbene il patrimonio del Fondo degli Ufficiali dell'Aeronautica sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, consente ancora –nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa.

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

N.	Denominazione Fondo	Patrimonio
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	**31.697.157,55**
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	**103.696.859,28**
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	**431.993.660,72**
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	**7.584.443,48**
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	**87.744.716,95**
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	**-3.023.998,40**
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	**72.072.885,34**
	TOTALE €	**731.765.724,92**

- L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2016, in crescita rispetto all'anno 2016, ammonta a **€ 728.840.000.** Gli investimenti nel 2016 sono stati eseguiti mediante il ricorso al mercato secondario dei titoli di stato (BTP).
- Le immobilizzazioni sono iscritte a bilancio con i seguenti criteri di valutazione:
  - i titoli al valore nominale;
  - gli immobili, sulla base delle stime di congruità dell'UTE.
- I residui sono stati descritti nella nota integrativa dei singoli Fondi nonché in quella "consolidata", distinti per anno di esigibilità. I crediti risultano generalmente esigibili per la quasi totalità ed imputabili a:

- interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
- quote derivanti da crediti per prestiti pluriennali, con quote prelevate mensilmente dagli iscritti.

  L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti. Al riguardo, corre l'obbligo di precisare che sono state avviate (e sono tuttora in corso) una serie di azioni volte ad un'ulteriore verifica, capillare, di tale partita ed al ripristino della restituzione di alcuni crediti.

Rimangono inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. **314/2015** della Corte dei Conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, per un importo pari a **€.461.398,72** quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre Fondi relativi all'Esercito e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le azioni tecniche di recupero.

5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente similari, anche in relazione al consolidato percorso, previsto dalla normativa di riferimento e basato sul principio dell'uniformità gestionale dei Fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal Bilancio di previsione 2016 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali obbligatorie, non differibili (in particolare, le liquidazioni delle indennità supplementari) e, comunque, non relative a spese discrezionali approvate dal C.d.A..

La Cassa di Previdenza, ai sensi delle lettere f) e g) del para 5.4 delle Istruzioni Tecnico-Applicative, di cui al Decreto Interministeriale Difesa-Economia del 1 luglio 2010, ha per la prima volta presentato le prevista Verifiche Tecnico-Attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

In tale quadro, dette verifiche hanno, tra l'altro, indicato, tra le varie soluzioni enunciate, un incremento immediato delle aliquote contributive al 3% e l'aumento –a regime- dell'aliquota di calcolo dell'indennità supplementare dall'attuale 2% fino al raggiungimento negli anni del 3% nonché una riconsiderazione complessiva sia sull'opportunità del mantenimento dell'istituto dell'Assegno Speciale sia sull'introduzione di norme regolanti i rapporti tra i singoli fondi, esprimendo così una politica di difesa dell'equilibrio previdenziale complessivo.

Alla luce dell'andamento gestionale esposto nei bilanci qui relazionati, dell'elevato numero di cessazioni dal servizio registrate nell'esercizio di riferimento, del prevedibile trend di cessazioni del prossimo futuro (dovuto alla già citata riforma dello strumento militare, benché compensata, probabilmente e temporaneamente, dagli effetti relativi ai recenti provvedimenti sul "riordino" del comparto Difesa e Sicurezza), nelle more dell'adozione di strumenti normativi idonei a garantire ai vari Fondi previdenziali un solido ed attualizzato modello gestionale, questo Sodalizio assumerà ogni possibile, ulteriore iniziativa atta a monitorare costantemente l'andamento delle variazioni organiche del personale, ai fini di una tempestiva valutazione delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da porre in essere.

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

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2016

Pratiche Contenzioso			Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile	Ricorsi TAR/CdS		
1	==	1	M.llo Barbagallo e altri - A.M. (Ricorso n. 2514/2011)	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005.
1	==	1	Albanese e altri (Ricorso n. 5657/2007);	Restituzione trattenuta mensile per Assegno Speciale.
1		1	Lgt (CC) Cortellessa Felice (Ricorso n. 4857/2012).	Riconoscimento indennità supplementare, o restituzione contributi, per cessazione dal servizio senza diritto a pensione causa dimissioni volontarie.
1	1	==	Apppello al Tribunale Civile di Gorizia di Poste Italiane c/ Tamalio e Cassa di Previdenza	Erroneo pagamento di Poste Italiane dell'indennità supplementare a favore di destinatario diverso dall'avente diritto (il sig. Tamalio)
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio Roma del Col. E.I. De Angelis e del Gen. E.I D'Arienzo	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di vari Ufficiali Esercito	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale"
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (EI) Greco	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma di nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione dei contributi
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Col. (AM) Binaco e del T.Col. (AM) Mecchia	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM

1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del T.Col. (EI) Ferraro e del Col. (EI) Piantoni	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o della liquidazione dell'Indennità Supplementare, o della restituzione dei contributi a seguito di transito alla PCM.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso Straordinario al Presedente della Repubblica del M.llo (CC) Gambardella	Richiesta Indennità Supplementare per cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	1	==	Ricorso al Tribunale Ordinario di Lecce, Sezione Lavoro del M.llo (EI) Leopizzi	Richiesta Indennità supplementare a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa.
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Gen. CA (EI) SANTINI Adriano	Richiesta di annullamento del provvedimento emanato dalla Cassa di Previdenza delle FF.AA ed avente come oggetto: Indennità supplementare – ripetizione di somme non dovute.
1	==	1	Ricorso al TAR Veneto –Venezia Sig.ra BARBIERI Leopoldina e altri in qualità di sorelle ed uniche eredi legittime del defunto T.Col. (E.I.) Edoardo BARBIERI	Riconoscimento, a titolo di reversibilità, del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma, con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa, ovvero alla restituzione dei contributi obbligatoriamente versati durante il servizio svolto nella Forza Armata di appartenenza

Roma, 31 Dicembre 2016

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA
C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2016

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €./mq.	Valore immobiliare come da bilancio	importo affitto annuo anno 2016 (versamento in due ratei GIUGNO - DICEMBRE)	scadenza contratto di locazione	NOTE
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.710	€ 1.356,72	€ 7.746.853,49	€ 549.100,00	30/06/2018	VERSAMENTO TRIMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.698	€ 2.881,06	€ 7.773.110,56	€ 317.091,74	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 559,29	€ 2.343.980,40	€ 91.989,07	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.148	€ 1.571,85	€ 1.804.479,20	€ 52.927,33	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	€ 1.192,99	€ 3.203.185,36	€ 128.243,02	31/12/2017	VERSAMENTO SEMESTRALE
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI) (*)	4.191	€ 561,26	€ 2.352.260,40	€ 91.989,07	31/12/2015 (**)	VERSAMENTO SEMESTRALE
				€ 25.223.869,41	€ 1.231.340,23		

(**) IN CORSO RINNOVO CONTRATTUALE

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

PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	UFFICIALI M.M.	€ 409.080,81	ratei GIUGNO/DICEMBRE	€ 204.540,41
PAGAMENTO LOCAZIONE	FONDO	SOTTUFFICIALI M.M.	€ 273.159,42	ratei GIUGNO/DICEMBRE	€ 136.579,71
			€ 682.240,23		

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA
(Dott. Gaetano SIMONELLI)

aggiornato al 31/12/2016

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2016

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 3.087,01

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

-2,70 giorni

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

L'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A. ha posto in essere tutte le attività e operazioni necessarie a dare attuazione a quanto previsto dalla normativa relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali. Sono state attivate, inoltre, tutte le procedure connesse all'introduzione dell'obbligo di fatturazione elettronica per tutti gli uffici dell'Amministrazione centrale e territoriali. Misure, queste ultime, che dovrebbero ovviare ai ritardi sino a quel momento registrati, dovuti in parte alla presenza di organi intermedi nella gestione della corrispondenza e in parte alle iniziali limitazioni tecniche del supporto informatico.

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

///

Il Capo Sezione Bilancio
T.Col. Sandro GIOVANNETTI

Il Capo Ufficio Gestione
C.V. Cosimo GRAVINA

Il Presidente del CdA
Gen C.A. Massimiliano DEL CASALE

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (allegato 6)

		Esercizio finanziario 2016	
missione	**DENOMINAZIONE**	**Competenza**	**cassa**
025	**POLITICHE PREVIDENZIALI**		
	Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Trasferimenti correnti (I.S. - A.S. - Sussidi)	110.011.023,91	96.031.753,41
	Interessi passivi	19.560,50	1.346.046,00
	Imposte e tasse	4.502.911,66	4.603.655,61
	Rimborso e poste correttive delle entrate	11.894,72	12.744,72
	Altre spese correnti	14.049,99	10.136,83
	Acquisizione di attività finanziarie	67.040.000,00	67.040.000,00
	Concessione di crediti	-	-
	Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni	-	-
	Altre spese per incremento di attività finanziarie	40.505,21	-
	Totale Programma 003	**181.639.945,99**	**169.044.336,57**
	Totale Missione 025	**181.639.945,99**	**169.044.336,57**
032	**SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**		
	Programma 002 - Indirizzo politico		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Uscite per gli organi dell'Ente	-	-
	Totale Programma 002	-	-
	Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Acquisto di beni e servizi	2.323,81	2.323,81
	Totale Programma 003	**2.323,81**	**2.323,81**
	Totale Missione 032	**2.323,81**	**2.323,81**
033	**FONDI DA RIPARTIRE**		
	Programma 002 - Fondi di riserva e speciali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	INVESTIMENTI		
	Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-
	Totale Programma 002	-	-
	Totale Missione 033	-	-
	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	Altre uscite aventi natura di partite di giro	-	**5.097.981,43**
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	-	**5.097.981,43**
	TOTALE SPESE	**181.642.269,80**	**174.144.641,81**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 – 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 Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri

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	15.819.913,16	17.684.840,56	1.864.927,40	15.995.239,52	15.143.741,09
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	549.100,00	549.100,00	0,00	549.100,00	549.100,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	420.260,15	1.446.953,87	1.428.238,01	401.544,29	1.506.457,30	1.503.750,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	78.682,03	201.874,20	182.608,58	59.416,40	134.635,54	97.616,49
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	34.475,05	13.288,19	13.288,19	34.475,05	65.079,49	30.604,44
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34	2.360.363,14	18.250.511,85	17.324.812,02
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	43.900.000,00	14.700.000,00	10.500.000,00	39.700.000,00	2.200.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	1.100.929,57	133.172,36	127.336,99	1.079.224,05	762.135,48	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	62,00	0,00	5.410,35	0,00	0,00	39.666,57
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	45.000.991,57	14.833.172,36	10.632.747,34	40.779.224,05	2.962.135,48	39.666,57
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	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	533.417,23	18.031.129,42	19.858.075,34	2.360.363,14	18.250.511,85	17.324.812,02
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	45.000.991,57	14.833.172,36	10.632.747,34	40.779.224,05	2.962.135,48	39.666,57
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	0,00	0,00	2.734.262,18	0,00	0,00	1.977.351,11
	TOTALE DELLE ENTRATE	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86	43.139.587,19	21.212.647,33	19.341.829,70
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	45.534.408,80	32.864.301,78	33.225.084,86	43.139.587,19	21.212.647,33	19.341.829,70

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

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*	73.311,23	245.970,78	254.537,35	70.170,47	223.320,41	213.357,05
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	332,05	332,05	0,00	371,82	371,82
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	25 929 333,94	17 225.588,93	13 250 088,82	21.678 661,86	15.961 745,66	13.448 [illegible] 75
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.219,64	136.392,00	0,00	1.484,52	763.620,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	0,00	830,91	830,91	0,00	4.044,43	4.044,43
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*	3.913,16	3.913,16	0,00	0,00	3.902,15	3.902,15
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	€ 26.006.558,33	€ 17.479.855,47	€ 13.642.181,13	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**						
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**						
2.2.1	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,0
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.4.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	€ -	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie versa Ammin. Pubbliche*	€ 10.847,47	€ -	€ -	51.404,56	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
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*	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	73.747,54	0,00	2.029.347,01
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 26.006.558,33	€ 17.479.855,47	€ 13.642.181,13	€ 21.748.832,33	€ 16.194.868,99	€ 14.434.033,20
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ 10.847,47	€ 14.700.000,00	€ 14.700.000,00	€ 51.404,56	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 610.456,19	€ -	€ 2.284.977,17	€ 73.747,54	€ -	€ 2.029.347,01
	TOTALE DELLE USCITE	€ 26.627.861,99	€ 32.179.855,47	€ 30.627.158,30	€ 21.873.984,43	€ 18.394.868,99	€ 18.663.380,21
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 684.446,31			€ 2.817.778,34	
	TOTALE GENERALE	€ 26.627.861,99	€ 32.864.301,78	€ 30.627.158,30	€ 21.873.984,43	€ 21.212.647,33	€ 18.663.380,21

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

12603	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA													GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI (A+B+C+D)						GESTIONE DI CASSA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE SOMME ACCERTATE		FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE SOMME RISCOSSE		RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Denominazione	DA STATO	DA ENTI E ALTRI SOGGETTI	DA DEPOSITI E ALTRE GESTIONI	DA RISCOSSIONE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	DI PIU'	DI MENO					DI PIU'	DI MENO					DI PIU'	DI MENO		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.																						
1.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati																						
1.1.1.	Contributi sociali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	15 500 000,00	350 000,00	0,00	15 850 000,00	18 419 813,16	0,00	3 569 813,16	0,00	1 864 627,40	0,00	1 864 627,40	0,00			15 483 000,00	0,00	17 684 840,56	2 201 840,56	0,00	0,00		0,00
1.1.1.2.	Contributi sociali a capitolo di altri ind. Pens. e carico datore lav. e dei lavoratori																						
1.1.1.2.1	Contributi sociali a capitolo di altri ind. Pens. e carico datore lav. e dei lavoratori																						
2.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																						
3.1.	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																						
3.1.2.	Fitti, noleggi e concessioni gestione beni beni	549 100,00	0,00	0,00	549 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			549 100,00	0,00	549 100,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.1.2.2.	Noleggi e locazioni di altri beni mobili																						
3.2.	INTERESSI ATTIVI																						
3.2.3.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine																						
3.2.3.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	1 550 000,00	0,00	110 867,68	1 439 102,02	1 028 663,72	-255 265,15	7 251,86	0,00	401 544,29	0,00	401 544,29	0,00			1 547 233,42	0,00	1 439 238,01	0,00	119 045,41	-420 260,		
3.2.3.2.	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine																						
3.2.3.2.3.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	249 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			249 560,00	0,00	0,00	0,00	249 560,00	0,00		0,00
3.2.3.2.3.999 vers 1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.2.3.2.3.999 vers 2	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.2.3.4.	Interessi attivi da depositi bancari e postali	80 000,00	0,00	173 000,00	123 182,17	79 682,03	201 874,20	28 874,20	0,00	59 418,40	0,00	59 418,40	0,00			80 000,00	0,00	182 600,38	102 600,38	0,00	0,00		79 682,0
3.2.3.4.1.	Interessi attivi da conti correnti postali																						
3.2.3.99.	Altri interessi attivi diversi																						
3.2.3.99.1	Altri interessi attivi da Ammortizzo Comuni	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00		0,0
3.2.3.99.1 vers 1	Altri interessi attivi da depositi cauzionali - esercizi futuri	40 567,99	0,00	40 567,99	0,00	0,00	40 567,99	0,00	0,00	40 567,99	0,00	0,00	0,00			50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00		0,0
3.2.3.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti																						
3.2.3.99.999 vers 1	Altri interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi futuri	20 000,00	0,00	12 000,00	8 000,00	12 603,32	0,00	4 603,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			20 000,00	0,00	12 603,32	0,00	7 396,68	0,00		0,0
3.2.3.99.999 vers 2	Altri interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizio	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 475,60	0,00	34 475,60	0,00			10 000,00	0,00	10 224,40	0,00	10 224,40	0,00		34 475,6
3.2.5.	Altri interessi attivi da personale impiegato sul FCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0
3.2.5.99.999 vers 2	Altri interessi attivi da personale ivi compresi crediti Legge 124/13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI																						
3.5.2.	Rimborsi da enti																						
3.5.2.1.	Rimborsi per personale d'imperio																						
3.5.2.1.1.	Entrate da recupero di somme dovute	0,00	800,00	0,00	800,00	884,87	0,00	84,87	0,00	115,13	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	684,87	0,00	684,87	0,00		0,0
3.5.3.3.	Rimb. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. e incassate in eser.																						
3.5.3.3.1.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e incass. in esercizi di com.																						
3.5.3.3.4.1	Entrate per recuperi dall'assegno speciale	20 000,00	0,00	12 000,00	8 000,00	12 603,32	0,00	4 603,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			20 000,00	0,00	12 603,32	0,00	7 396,68	0,00		0,0
3.5.3.3.4.2	Entrate per recuperi dalla Polizia non dovute	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 475,60	0,00	34 475,60	0,00			10 000,00	0,00	10 224,40	0,00	10 224,40	0,00		34 475,6
3.5.5.	Ltr. su rimb. varie, incl. somme non dovute e incass. in esercizi di pert. (Comm. Lubrif.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0
3.5.95.	Altre entrate correnti n.a.c.																						
3.5.95.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00		0,0
3.5.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Consolid.																						
4.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																						
4.1.	ALIENAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE																						
4.1.1.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																						
4.1.1.1.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	9 000 000,00	4 800 000,00	0,00	14 000 000,00	0,00	14 700 000,00	700 000,00	0,00	39 700 000,00	0,00	39 700 000,00	0,00			10 500 000,00	0,00	10 500 000,00	0,00	43 400 000,0			
4.1.1.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali																						
4.3.	LIQUIDAZIONE CREDITI DI NATURA NON TRIBUTARIA																						
4.3.1.	Rimborsi per crediti di medio-lungo termine e lunga esposizione alla Famiglie																						
4.3.1.1.	Rimborsi erogati di medio-lungo termine e lunga esposizione alla famiglie	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			512 860,00	0,00	0,00	0,00	512 860,00	0,00		0,0
4.3.1.1.1	Riscossione di titoli a medio e lungo termine e titoli equivalenti da famiglie (ente Previdi)																						
4.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE																						
4.4.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Amm. Pubbliche																						
4.4.1.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																						
4.4.1.1.vers 1	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	50 000,00	43 800,94	0,00	93 800,94	0,00	133 172,36	39 371,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			985 218,19	0,00	77 788,47	0,00	0,00	1 066 340,		
4.4.1.1.vers 2	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie - quote per ammortizz titoli	0,00	85 515,04	0,00	85 515,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			129 976,01	0,00	0,00	0,00	127 335,99	0,00		2 539,1
4.4.1.2.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Famiglie																						
4.4.1.2.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Famiglie - Fondo credito diverso	0,00	5 291,29	0,00	5 291,29	0,00	0,00	0,00	0,00	5 291,29	0,00	0,00	0,00			5 472,36	0,00	0,00	0,00	5 410,35	0,00		62,1
4.4.2.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Famiglie																						
4.4.2.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Famiglie - Fondo credito diverso																						
5.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																						
5.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																						
5.1.vers	Altre entrate per partite di giro																						
5.1.1.vers	Altre entrate per partite di giro - Ritenute erariali																						
5.1.1.vers 1	Altre entrate per partite di giro diverse - Ritenute diverse (ritenute diverse)	0,00	13 562,02	0,00	13 562,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	2 715 368,34	2 715 368,34	0,00	0,00		0,0
5.1.1.vers 2	Altre entrate per partite di giro diverse - Ritenute non riscosse	0,00	7 186,51	0,00	7 186,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	7 186,51	7 186,51	0,00	0,00		0,0
5.1.vers 2	Altre entrate per partite di giro diverse - Quote per imposte su bollo	0,00	10 086,13	0,00	10 086,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	11 707,33	11 707,33	0,00	0,00		0,0
	TOTALI	27 649 237,99	5 109 972,93	18 483 417,99	32 216 710,92	17 532 187,24	18 332 115,56	1 115 877,93	0,00	2 144 947,71	0,00	2 144 947,71	0,00			28 644 191,60	2 833 208,85	33 223 084,86	5 175 143,83	1 043 134,49	45 514 488,1		
	Somme da riportare	27 649 237,99	5 109 972,93	18 483 417,99	32 216 710,92	17 532 187,24	18 332 115,56	1 115 877,93	0,00	2 144 947,71	0,00	2 144 947,71	0,00			28 644 191,60	2 833 208,85	33 223 084,86	5 175 143,83	1 043 134,49	45 514 488,1		

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

(SPESE)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES PASSIVI
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONE		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
DENOMINAZIONE	DEFINITIVE	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	DI PIU'	DI MENO					DI PIU'	DI MENO			DI PIU'	DI MENO	
(1)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
SPESE CORRENTI																				
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																				
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																				
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	215 000,00	15 000,00	0,00	230 000,00	172 976,83	72 993,85	245 970,78	15 970,78	0,00	65 643,30	65 643,30	0,00	65 643,30	0,00	0,00	215 000,00	238 620,23	23 620,23	0,00	72 993,85
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	10 689,13	0,00	10 689,13	0,00	0,00	0,00	0,00	10 689,13	4 527,17	15 817,12	317,36	16 234,50	11 707,33	0,00	0,00	15 917,12	15 917,12	0,00	317,36
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
Acquisto di servizi																				
Prestazioni professionali e specialistiche																				
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Chirurgia e comp. Partic. mutuo)	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00
Servizi amministrativi																				
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	1 500,00	0,00	1 176,59	323,41	323,41	0,00	323,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	323,41	0,00	1 176,59	0,00
Servizi finanziari																				
Spese postali e commissioni per servizi finanziari	5 000,00	0,00	4 991,36	8,64	8,64	0,00	8,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8,64	0,00	4 991,36	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI																				
Trasferimenti correnti a Famiglie																				
Interventi Previdenziali																				
Altri assegni e sussidi																				
Liquidazione della Indennità Supplementare	6 800 000,00	5 400 000,00	0,00	12 000 000,00	77 807,41	11 750 000,00	11 827 807,41	0,00	172 192,59	19 777 713,67	7 860 513,03	12 172 372,81	20 052 885,84	275 171,97	0,00	7 991 834,18	7 858 320,44	0,00	33 513,74	23 922 372,81
Liquidazione di Inq. Dalle Infermità soppres. una tantum	200 000,00	0,00	160 000,00	40 000,00	35 919,94	0,00	35 919,94	0,00	4 080,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	35 919,94	0,00	164 080,06	0,00
Liquidazione dei sob.contribut. versati (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	2 000,00	0,00
Assegno Speciale	5 300 000,00	0,00	250 000,00	5 050 000,00	3 354 600,45	2 006 981,13	5 361 581,58	311 581,58	0,00	1 900 947,69	1 900 947,69	0,00	1 900 947,69	0,00	0,00	5 300 000,00	5 255 846,44	0,00	44 153,56	2 006 981,13
Interventi Assistenziali																				
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI																				
ALTRI INTERESSI PASSIVI																				
Interessi di mora																				
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi 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	2 000,00	0,00
Altri interessi passivi																				
Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali																				
Altri oneri passivi a Aziende Centrali - Uscite per sangravio Irpef	50 000,00	0,00	47 408,94	2 591,06	3 219,64	0,00	3 219,64	628,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	3 219,64	0,00	46 780,36	0,00
Altri oneri passivi a Aziende Centrali - Uscite per sangravio Irpeg - escr. Fut	43 829,54	125 959,87	0,00	169 789,41	0,00	0,00	0,00	0,00	169 789,41	0,00	133 172,36	0,00	133 172,36	133 172,36	0,00	50 000,00	133 172,36	83 172,36	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																				
ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.																				
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.																				
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso																				
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	2 000,00	0,00	1 274,70	725,30	830,91	0,00	830,91	105,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	830,91	0,00	1 169,09	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI																				
FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI																				
Fondi di riserva																				
Fondi di riserva	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00
PREMIO DI ASSICURAZIONE																				
Premi di Assicurazione contro i danni																				
Premi di Assicurazione su beni mobili	3 950,00	0,00	47,85	3 902,15	0,00	3 913,16	3 913,16	11,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950,00	0,00	0,00	3 950,00	3 913,16
SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI																				
Oneri da contenzioso																				
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	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	4 000,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																				
Altre spese correnti n.a.c.																				
Altre spese correnti n.a.c. - fondi non discrezionari	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	500,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE																				
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI																				
BENI MATERIALI																				
Beni immobili																				
Fabbricati Militari - (Manutenzione straordinaria, ristrutt. e trasform. di immobili)	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE																				
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine																				
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali																				
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Ammministraz. Centrali	9 500 000,00	4 500 000,00	0,00	14 000 000,00	14 700 000,00	0,00	14 700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	14 700 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																				
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche																				
Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali																				
Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - Quote sottoscritte in	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 404,56	0,00	10 647,47	10 647,47	0,00	40 557,09	0,00	0,00	0,00	0,00	10 647,47
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
USCITE PER PARTITE DI GIRO																				
Altre uscite per partite di giro																				
Spese non andate a buon fine																				
Spese non andate a buon fine																				
Somme diverse fondo diverse	0,00	13 582,02	0,00	13 582,02	0,00	0,00	0,00	0,00	13 582,02	36 485,70	2 143 377,85	610 458,19	2 753 834,04	2 715 368,34	0,00	0,00	2 143 377,85	2 143 377,85	0,00	610 456,19
Indennità non rientrate	0,00	7 186,51	0,00	7 186,51	0,00	0,00	0,00	0,00	7 186,51	35 281,84	42 468,35	0,00	42 468,35	7 186,51	0,00	0,00	42 468,35	42 468,35	0,00	0,00
Ritenute diverse	0,00	5 291,29	0,00	5 291,29	0,00	0,00	0,00	0,00	5 291,29	0,00	5 472,35	0,00	5 472,35	5 472,35	0,00	0,00	5 472,35	5 472,35	0,00	0,00
Ritenute da dettare	0,00	85 513,04	0,00	85 513,04	0,00	0,00	0,00	0,00	85 513,04	0,00	93 658,62	0,00	93 658,62	93 658,62	0,00	0,00	93 658,62	93 658,62	0,00	0,00
TOTALI	32 262 379,54	18 163 131,86	16 626 899,44	31 799 611,96	18 348 987,33	13 833 868,14	32 179 856,47	1 828 877,96	648 234,86	21 873 864,43	12 281 178,97	12 793 993,86	25 075 164,83	3 241 737,48	40 847,89	33 818 284,18	36 627 158,38	7 647 586,88	18 596 812,76	26 627 861,99
				477 220,08			664 445,31									0,00				
Totali	32 262 379,54	18 163 131,86	16 626 899,44	31 276 733,84	18 348 987,33	13 833 868,14	32 844 301,78	1 828 877,96	648 234,86	21 873 864,43	12 281 178,97	12 793 993,86	25 075 164,83	3 241 737,48	40 847,89	33 818 284,18	36 627 158,38	7 647 586,88	18 596 812,76	26 627 861,99

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 15.819.913,16		€ 15.995.239,52
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 13.288,19		€ 65.079,49
Totale valore della produzione (A)		€ 15.833.201,35		€ 16.060.319,01
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 5.076,12		€ 8.314,08
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 11.863.727,35		€ 11.082.407,36
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 5.361.861,58		€ 4.879.338,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 208.390,36		€ 208.390,36
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ 27.580,04
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 27.455,00		€ 27.455,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 17.466.510,41		€ 16.233.485,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.633.309,06		-€ 173.166,13
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.197.928,07		€ 2.190.192,84
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 40.557,09		€ 63.141,67
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 3.219,64		€ 1.488,84
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 77.788,47		€ 43.709,79
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.157.477,05		€ 2.208.135,88
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 378.282,90		€ 928.910,47
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 653.454,86		€ 0,09
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 275.171,96		€ 928.910,38
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 248.996,03		€ 2.963.880,13
Imposte dell'esercizio		€ 245.970,78		€ 223.320,41
AVANZO ECONOMICO		€ 3.025,25		€ 2.740.559,72

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 15.819.913,16	€ 15.995.239,52	-€ 175.326,36
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 13.288,19	€ 65.079,49	-€ 51.791,30
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 15.833.201,35	€ 16.060.319,01	-€ 227.117,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 17.230.665,05	€ 15.970.059,74	€ 1.260.605,31
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.397.463,70	€ 90.259,27	-€ 1.487.722,97
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.397.463,70	€ 90.259,27	-€ 1.487.722,97
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 27.455,00	€ 55.035,04	-€ 27.580,04
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.633.309,06	-€ 173.166,13	-€ 1.460.142,93
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.157.477,05	€ 2.208.135,88	-€ 50.658,83
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 524.167,99	€ 2.034.969,75	-€ 1.510.801,76
Proventi ed oneri straordinari	-€ 275.171,96	€ 928.910,38	-€ 1.204.082,34
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 248.996,03	€ 2.963.880,13	-€ 2.714.884,10
Imposte di esercizio	€ 245.970,78	€ 223.320,41	€ 22.650,37
AVANZO ECONOMICO	€ 3.025,25	€ 2.740.559,72	-€ 2.737.534,47

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

(previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 43.900.000,00	€ 39.700.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 43.900.000,00	€ 39.700.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 51.646.853,49	€ 47.446.853,49
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 1.864.927,40
Crediti per interessi su titoli	€ 420.260,15	€ 401.544,29
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 78.682,03	€ 59.416,40
Crediti per indennità non dovute	€ 34.475,05	€ 34.475,05
Crediti diversi	€ 62,00	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ -	€ -
Crediti da dismi su titoli di Stato	€ 2.539,02	€ 36.217,39
Crediti per sovrasprezzo titoli	€ 1.098.390,55	€ 1.043.006,86
Totale	€ 1.634.408,80	€ 3.439.587,19
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	€ 8.236.756,11	€ 5.638.829,55
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 8.236.756,11	€ 5.638.829,55
Totale attivo circolante (C)	€ 9.871.164,91	€ 9.078.416,74
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
DEFICIT PATRIMONIALE		
I. *Fondo di dotazione*		
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Disavanzi economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 61.518.018,40	€ 56.525.270,23

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 31.694.132,30	€ 28.953.572,58
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 3.025,25	€ 2.740.559,72
Totale Patrimonio netto (A)	€ 31.697.157,55	€ 31.694.132,30
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi e destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 72.993,85	€ 65.643,30
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 10.847,47	€ 51.404,56
6) per ammortamenti	€ 2.980.214,55	€ 2.771.824,19
7) manutenzione immobili	€ 185.204,27	€ 157.749,27
8) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.276.840,18	€ 3.074.201,36
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 610.456,19	€ 38.485,70
Indennità non riscosse	€ -	€ 35.281,84
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 11.750.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 985.879,69
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 723.492,23	€ 7.991.834,18
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 11.448.880,58	€ 10.800.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ 2.006.981,13	€ 1.900.947,99
Debiti per premi assicurativi	€ 3.913,16	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 317,38	€ 4.527,17
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 26.544.020,67	€ 21.756.936,57
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 61.518.018,40	€ 56.525.270,23

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

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 avanzo economico di **€. 3.025,25** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 31.697.157,55**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 27.143.302,92**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 8.236.756,11**.

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			**€**	**15.819.913,16**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al **4%** dell'**80%** dello stipendio percepito dagli stessi:				
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Ufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri	€	15.819.913,16		
2) Altri ricavi e proventi				
Altri ricavi e proventi			**€**	**13.288,19**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	12.603,32		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	684,87		
Totale valore della produzione (A)			**€**	***15.833.201,35***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi				
Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			**€**	**5.076,12**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-		
Uscite per pubblicità	€	323,41		
Premi assicurativi	€	3.913,16		
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,64		
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-		
Restituzione interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	830,91		
4) per personale				
Indennità supplementare			**€**	**11.863.727,35**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	77.807,41		
Indennità da pagare nell'anno **2018** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	11.750.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al **2014**	€	35.919,94		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-		
Assegno Speciale			**€**	**5.361.861,58**
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.	€	5.361.861,58		

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)			€	**208.390,36**
Si riferisce alla 47° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi	€	208.390,36		
6) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamento spese di manutenzione			€	**27.455,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	27.455,00		
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)			€	***17.466.510,41***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)			-€	***1.633.309,06***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	**549.100,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	549.100,00		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	-		
Totale	€	549.100,00		
Interessi su titoli			€	**1.446.953,87**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€	1.446.953,87		
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			€	**201.874,20**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€	201.874,20		
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)			€	40.557,09
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	40.557,09		
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 sovraprezzo titoli			€	3.219,64
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	3.219,64		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	77.788,47
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	77.788,47		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***2.157.477,05***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	378.282,89
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2014				
23) Insussistenze di attivo			€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.				
22) Sopravvenienze attive			€	0,01
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	653.454,86
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)				
Totale delle partite straordinarie			-€	***275.171,96***
Imposte dell'esercizio			€	245.970,78
AVANZO ECONOMICO			€	3.025,25

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI				
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Fabbricati			€	**7.746.853,49**
2) Hardware			€	-
3) Macchine d'ufficio			€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie			€	**43.900.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016				
Totale immobilizzazioni (B)			€	***51.646.853,49***
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Residui attivi				
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**1.599.871,75**
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	€	**420.260,15**		
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	€	**2.539,02**		
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	€	**78.682,03**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017				
Ratei per sovraprezzo titoli	€	**1.098.390,55**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.				
Credito verso altri			€	**34.537,05**
Crediti per prestiti	€	-		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti				
Crediti per indennità non dovute	€	**34.475,05**		
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	€	**62,00**		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo				
Totale			€	**1.634.408,80**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**8.236.756,11**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**8.236.756,11**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***9.871.164,91***
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	**€**	**61.518.018,40**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**31.694.132,30**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**€**	**3.025,25**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***31.697.157,55***
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	**€**	**185.204,27**
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	**€**	**2.980.214,55**
Costituito da 47 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	**€**	**72.993,85**
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			€	**10.847,47**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***3.276.840,18***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**23.922.372,81**
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 - dicembre 2014	€	723.492,23		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	11.448.880,58		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.750.000,00		
Totale	€	23.922.372,81		
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**2.006.961,13**
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :	€	2.006.961,13		
12) Debiti diversi			€	**610.456,19**
Si riferisce agli importi derivanti dall'assegno speciale non riscosso e da riemettere e al pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	610.456,19		
13) Indennità non riscosse			€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-		
14) Debiti d'imposta su titoli			€	**317,38**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	317,38		
15) Debiti per premi assicurativi				**€ 3.913,16**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di Via Todi non pagato e da pagare per l'anno 2016	€	3.913,16		
Totale debiti (E)			€	***26.544.020,67***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**61.518.018,40**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**5.638.829,55**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**17.532.187,24**	**(3)**		
	- in conto residui	**15.692.897,62**	**(4)**		
				33.225.084,86	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**18.345.987,33**	**(1)**		
	- in conto residui	**12.281.170,97**	**(2)**		
				-30.627.158,30	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**8.236.756,11**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**30.202.294,26**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**15.332.114,54**	**(8)**		
				45.534.408,80	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**12.793.993,85**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**13.833.868,14**	**(10)**		
				26.627.861,99	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**27.143.302,92**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	15.819.913,16	0,00	1.864.927,40	0,00	17.684.840,56
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	549.100,00	0,00	0,00	0,00	549.100,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centr	1.026.693,72	420.260,15	401.544,29	0,00	1.428.238,01
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	123.192,17	78.682,03	59.416,41	0,00	182.608,58
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	684,87	0,00	0,00	0,00	684,87
Entrate per recupero dell'assegno speciale	12.603,32	0,00	0,00	0,00	12.603,32
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	34.475,05	0,00
Entr. rimb.recup.restit. somme non dov o incassa. in ecc. da Imp . (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	14.700.000,00	10.500.000,00	29.200.000,00	10.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Presta)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	0,00	133.172,36	0,00	965.218,19	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dismi	0,00	0,00	127.336,99	2.539,02	127.336,99
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	5.410,35	62,00	5.410,35
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	2.715.368,34	0,00	2.715.368,34
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscos...e)	0,00	0,00	7.186,51	0,00	7.186,51
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	11.707,33	0,00	11.707,33
	17.532.187,24	**15.332.114,54**	**15.692.897,62**	**30.202.294,26**	**33.225.084,86**
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 e dell'Arma dei Carabinieri

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.a.c. - imposte e tasse	172.976,93	72.993,85	65.643,30	0,00	238.620,23
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	15.917,12	317,38	15.917,12
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz.professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	323,41	0,00	0,00	0,00	323,41
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	8,64	0,00	0,00	0,00	8,64
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	77.807,41	11.750.000,00	7.880.513,03	12.172.372,81	7.958.320,44
Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	35.919,94	0,00	0,00	0,00	35.919,94
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	3.354.900,45	2.006.961,13	1.900.947,99	0,00	5.255.848,44
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	3.219,64	0,00	0,00	0,00	3.219,64
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	133.172,36	0,00	133.172,36
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	830,91	0,00	0,00	0,00	830,91
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	3.913,16	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.a.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	14.700.000,00	0,00	0,00	0,00	14.700.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.	0,00	0,00	0,00	10.847,47	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	2.143.377,85	610.456,19	2.143.377,85
Indennità non riscosse	0,00	0,00	42.468,35	0,00	42.468,35
Crediti diversi	0,00	0,00	5.472,35	0,00	5.472,35
Crediti da distinti	0,00	0,00	93.658,62	0,00	93.658,62
	18.345.987,33	**13.833.868,14**	**12.281.170,97**	**12.793.993,85**	**30.627.158,30**
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 1.01.2016 - 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'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 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	21.732.267,70	24.344.464,28	2.612.196,58	22.218.106,48	21.870.852,44
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	*VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI*						
3.1.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	*INTERESSI ATTIVI*						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	1.457.372,30	5.123.462,45	5.231.587,54	1.565.497,39	5.181.838,07	5.182.500,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	56.762,47	139.802,40	171.820,34	48.275,20	138.622,46	104.594,87
3.5.	*RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI*						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	370.383,30	131,04	131,04	370.383,30	387.416,57	17.033,27
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20	4.596.352,47	27.925.983,58	27.174.980,58
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	*ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	106.000.000,00	4.400.000,00	10.000.000,00	111.600.000,00	1.600.000,00	0,00
5.3.	*RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE*						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine e tasso agevolato da famiglie*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	*ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	2.169.730,83	40.442,72	31.012,46	2.422.590,39	430.024,90	0,00
5.4.2.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie*	63.119,14	0,00	170.048,37	41.095,48	0,00	170.636,48
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	108.232.849,97	4.440.442,72	10.201.060,83	114.063.685,87	2.030.024,90	170.636,48
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	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	1.884.518,07	26.995.663,59	29.748.003,20	4.596.352,47	27.925.983,58	27.174.980,58
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	108.232.849,97	4.440.442,72	10.201.060,83	114.063.685,87	2.030.024,90	170.636,48
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	0,00	0,00	5.825.801,93	0,00	0,00	154.279,90
	TOTALE DELLE ENTRATE	110.117.368,04	31.436.106,31	45.774.865,96	118.660.038,34	29.956.008,48	27.499.896,96
	Avanzo di amministrazione utilizzato		7.533.499,62			0,00	
	TOTALE GENERALE	110.117.368,04	38.969.605,93	45.774.865,96	118.660.038,34	29.956.008,48	27.499.896,96

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 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*	197.472,76	720.367,84	735.551,35	210.494,33	683.779,59	675.015,16
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*	11.950.000,00	33.806.912,82	33.152.353,46	8.800.000,00	438.204,74	24.363.104,87
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	*Altri interessi passivi*	0,00	917,28	41.360,00	0,00	685,10	430.710,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	0,00	570,82	570,82	0,00	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**						
1.10.1.	*Fondi di riserva e altri accantonamenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	*Premio di Assicurazione*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	*Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	*Altre spese correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.147.472,76	€ 34.529.100,72	€ 33.930.167,59	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81
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*	€ -	€ 4.400.000,00	€ 4.400.000,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ 1.509.449,90	€ 40.505,21	€ -	1.738.441,50	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**						
7.1.99.	*Altre uscite aventi natura di partite di giro*	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	35.634,20	0,00	354.397,67
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 12.147.472,76	€ 34.529.100,72	€ 33.930.167,59	€ 9.010.494,33	€ 28.123.041,21	€ 25.469.201,81
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ 1.509.449,90	€ 4.440.505,21	€ 4.400.000,00	€ 1.738.441,50	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 3.824.415,36	€ -	€ 2.244.226,35	€ 35.634,20	€ -	€ 354.397,67
	TOTALE DELLE USCITE	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94	€ 10.784.570,03	€ 29.723.041,21	€ 27.423.599,48
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 232.967,27	
	TOTALE GENERALE	€ 17.481.338,02	€ 38.969.605,93	€ 40.574.393,94	€ 10.784.570,03	€ 29.956.008,48	€ 27.423.599,48

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 2016

(ESTRATTO)

CODICE	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (+)	VARIAZIONI in diminuz. (-)	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU' (+)	IN MENO (-)					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.																				
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PEREQ.																				
1.2.1.	Contributi sociali e previs. a carico del datore di lavoro e dei lavoratori																				
1.2.1.3.	Contributi sociali e previdenziali a carico dei lavoratori	21 900 000,00	0,00	50 000,00	21 850 000,00	21 732 267,70	0,00	21 732 267,70	0,00	117 732,30	2 612 198,58	2 612 198,58	0,00	2 612 198,58	0,00	0,00	21 900 000,00	24 344 464,28	2 444 464,28	0,00	0,00
1.2.1.3.1	Contributi sociali e previdenziali a carico dei lavoratori - Fondo Carabinieri																				
1.2.1.3.2	Contributi sociali e previdenziali a carico dei lavoratori - Fondo Esercito																				
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																				
3.1.	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																				
3.1.2.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																				
3.1.3.2.	Fitti, canoni e locazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3.2.1	Rimborsi e locazioni di altri beni immobili																				
3.3.	INTERESSI ATTIVI																				
3.3.2.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine																				
3.3.2.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine																				
3.3.2.1.1	Interessi attivi da titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	5 200 000,00	0,00	112 767,47	5 087 232,53	3 698 090,15	1 457 372,30	5 123 462,45	36 229,92	0,00	1 565 497,39	1 565 497,39	0,00	1 565 497,39	0,00	0,00	3 212 750,15	5 231 587,54	18 837,39	0,00	1 457 372,30
3.3.2.2.	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine																				
3.3.2.2.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti																				
3.3.2.2.vvv.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	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	748 740,00	0,00
3.3.2.2.vvv.2	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	8,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	Altri interessi attivi																				
3.3.3.4.	Interessi attivi da depositi bancari e postali	80 000,00	50 000,00	0,00	130 000,00	81 809,14	56 782,47	138 591,61	8 591,61	0,00	48 275,20	48 275,20	0,00	48 275,20	0,00	0,00	80 000,00	130 174,34	50 174,34	0,00	56 782,47
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali																				
3.3.3.99.	Altri interessi attivi diversi																				
3.3.3.99.1	Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali																				
3.3.3.99.1.1	Interessi derivanti da titoli per sottoprezzo	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	1 140,79	0,00	1 140,79	1 140,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	1 140,79	0,00	48 859,21	0,00
3.3.3.99.1.1.1	Interessi derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	269 496,81	0,00	0,00	269 496,81	0,00	0,00	0,00	0,00	269 496,81	0,00	40 505,21	0,00	40 505,21	40 505,21	0,00	50 000,00	40 505,21	0,00	9 494,79	0,00
3.3.3.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti																				
3.3.3.vvv.vvv.1	Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.vvv.vvv.2	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 83/473	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI																				
3.5.1.	Rimborsi in entrata																				
3.5.2.3.	Entrate per rimborsi d'imposte																				
3.5.2.3.3	Entrate da rimborso di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	131,04	0,00	131,04	131,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131,04	131,04	0,00	0,00
3.5.2.3.	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in esc.																				
3.5.2.3.4	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in esercizio da Fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.1	Entrate per recupero dell'assegno speciale	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 383,30	0,00	370 383,30	370 383,30	0,00	0,00	12 408,10	0,00	0,00	12 408,10	370 383,30
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.5	Entr. da rimb. recup. resti somme non dovute o incass. in esercizio da Enpaf (Comm.banc.)																				
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																				
3.5.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																				
3.5.vv.vv.vvv	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Carabinieri	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	150 000,00	0,00
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																				
5.1.4.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.																				
5.1.4.1.1	Alienazione di tale obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	111 600 000,00	10 000 000,00	101 600 000,00	111 600 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00	10 000 000,00	0,00	5 500 000,00	106 000 000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																				
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																				
5.3.2.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																				
5.3.2.1.1	Riscossione di tale a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 670,00	0,00	0,00	1 536 670,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
5.4.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche																				
5.4.1.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																				
5.4.1.1.vvv	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.																				
5.4.1.1.vv.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - quota per sottoprezzo titoli	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	40 442,72	40 442,72	0,00	0,00	2 404 581,54	0,00	2 124 976,23	2 124 976,23	0,00	279 585,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 418,95
5.4.1.1.vv.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - credito da ruoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 029,85	31 012,46	4 311,88	35 324,34	17 295,49	0,00	0,00	31 012,46	31 012,46	0,00	4 311,88
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie																				
5.4.2.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie																				
5.4.2.1.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie - Esazione crediti diversi	0,00	128 952,89	0,00	128 952,89	0,00	0,00	0,00	0,00	128 952,89	41 095,49	170 048,37	83 119,14	233 167,51	182 072,03	0,00	0,00	170 048,37	170 048,37	0,00	83 119,14
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																				
9.1.vv.	Altre entrate per partite di giro																				
9.1.vv.vv.	Altre entrate per partite di giro diverse																				
9.1.vv.vv.vvv	Altre entrate per partite di giro diverse																				
9.1.vv.vv.vvv.1	Altre entrate per partite di giro diverse (Ritenute diverse (ritenute diverse))	0,00	1 970 054,23	0,00	1 970 054,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 788 799,36	0,00	5 788 799,36	5 788 799,36	0,00	0,00	5 788 799,36	5 788 799,36	0,00	0,00
9.1.vv.vv.vvv.2	Altre entrate per partite di giro diverse (Incassi non riscossi)	0,00	34 840,63	0,00	34 840,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 840,63	0,00	34 840,63	34 840,63	0,00	0,00	34 840,63	34 840,63	0,00	0,00
9.1.vv.vv.vvv.3	Altre entrate per partite di giro diverse (Entrate per imposte su bloll)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161,94	0,00	2 161,94	2 161,94	0,00	0,00	2 161,94	2 161,94	0,00	0,00
	TOTALI	58 458 236,81	2 183 847,75	31 171 507,47	29 470 577,09	25 481 529,82	5 954 577,48	31 436 106,31	4 446 163,36	816 182,00	118 660 038,34	20 293 337,14	104 162 790,56	124 456 127,69	6 975 674,66	279 585,31	81 448 000,00	45 774 963,96	8 540 468,81	8 008 172,10	110 117 368,04
	Somme da destinare				374 895,62			7 533 499,62									8 222 431,75				
	TOTALI	58 458 236,81	2 183 847,75	31 171 507,47	29 745 472,71	25 481 529,82	5 954 577,48	38 969 605,93	4 446 163,36	816 182,00	118 660 038,34	20 293 337,14	104 162 790,56	124 456 127,69	6 975 674,66	279 585,31	81 448 000,00	45 774 963,96	8 540 468,81	8 008 172,10	110 117 368,04

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 2016

(SPESE)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	DI PIU'	DI MENO					DI PIU'	DI MENO			DI PIU'	DI MENO	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	SPESE CORRENTI																				
1.3.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																				
1.3.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																				
1.3.1.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
1.3.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	670 000,00	1 708,08	0,00	671 708,08	523 434,07	196 933,77	720 367,84	48 659,75	0,00	209 240,72	208 240,72	0,00	209 240,72	0,00	0,00	670 000,00	731 674,79	61 674,79	0,00	196 933,77
1.3.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.253,61	3.876,56	538,99	4.415,55	2.161,94	0,00	0,00	3.876,56	3.876,56	0,00	538,99
1.3.1.99.999.2	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1.3.2.	Acquisto di servizi																				
1.3.2.11.	Prestazioni professionali e specialistiche																				
1.3.2.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Consiglio e comp. Partic. monocrat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.	Servizi amministrativi	1 500,00	0,00	1 176,60	323,40	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	323,40	0,00	1 176,60	0,00
1.3.2.16.1	Pubblicazione bandi di gara (Spese di pubblicità)										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.3.2.17.	Servizi finanziari	5 000,00	0,00	4 991,44	8,56	8,56	0,00	8,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8,56	0,00	4 991,44	0,00
1.3.2.17.1	Spese generali e commissioni per servizi finanziari																				
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI																				
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie																				
1.4.2.1.	Interessi Previdenziali																				
1.4.2.1.999	Altri assegni e sussidi	20 000 000,00	6 300 000,00	0,00	26 300 000,00	21 776 774,75	11 850 000,00	33 726 774,75	7 426 774,75	0,00	8 800 000,00	11 295 440,64	0,00	11 295 440,64	2 495 440,64	0,00	20 000 000,00	33 072 215,39	13 072 215,39	0,00	11 850 000,00
1.4.2.1.999.1	Liquidazione delle Indennità Supplementare	100 000,00	0,00	10 000,00	90 000,00	80 138,07	0,00	80 138,07	0,00	9 861,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	80 138,07	0,00	19 861,93	0,00
1.4.2.1.999.2	Liquidazione di liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	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	2 000,00	0,00
1.4.2.1.999.3	Liquidazione dei soli contributi versati (Fondo cessato)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	Assegno Speciale																				
1.4.2.2.	Interessi Assistenziali																				
1.4.2.2.999	Altri assegni e sussidi assistenziali Svalsch	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	300 000,00	0,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6.	ALTRI INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6.2.	Interessi di mora	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	2 000,00	0,00
1.7.6.2.999	Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)																				
1.7.6.999	Altri interessi passivi																				
1.7.6.999.1	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	917,28	0,00	917,28	917,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	917,28	0,00	49 082,72	0,00
1.7.6.999.1.1	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovraprezzo BoA	284 836,85	14 748,86	0,00	279 585,31	0,00	0,00	0,00	0,00	279 585,31	0,00	40 442,72	0,00	40 442,72	40 442,72	0,00	50 000,00	40 442,72	0,00	9 557,28	0,00
1.7.6.999.1.2	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovraprezzo BoA - quot. Fut.																				
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																				
1.9.99.	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ESERC.																				
1.9.99.4.	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eserc.																				
1.9.99.4.1.	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in esercizi																				
1.9.99.4.1.1	Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570,82	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	570,82	0,00	570,82	570,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570,82	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI																				
1.10.1.	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI																				
1.10.1.1.	Fondi di riserva	280 000,00	0,00	10 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00
1.10.1.1.1	Fondi di riserva																				
1.10.4.	PREMIO DI ASSICURAZIONE																				
1.10.4.1.	Premi di Assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.1.2.	Premio di Assicurazione su beni mobili																				
1.10.5.	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI																				
1.10.5.4.	Oneri da contenzioso																				
1.10.5.4.1.	Oneri da contenzioso - Giudici per lis e arbitraggi	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	4 000,00	0,00
1.10.99.	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																				
1.10.99.99.	Altre spese correnti n.a.c.																				
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - fondi non consolidati	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	500,00	0,00
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE																				
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI																				
2.2.1.	BENI MATERIALI																				
2.2.1.1.	Beni immobili																				
2.2.1.1.1.	Fabbricati Militari - Manutenzione straordinaria, restauro e trasform. 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
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																				
3.1.4.1.	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00
3.1.4.1.1.	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali																				
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																				
3.3.2.	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
3.3.2.1.	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
3.3.2.1.1.	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.4.1.	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche																				
3.4.1.1.	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali																				
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoscritte se	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	40 505,21	40 505,21	40 505,21	0,00	1 738 441,50	0,00	1 468 944,69	1 468 944,69	0,00	269 496,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 449,90
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO																				
7.1.99.	Altre uscite per partite di giro																				
7.1.99.1.	Spese non andate a buon fine																				
7.1.99.1.1.	Spese non andate a buon fine	0,00	1 970 054,23	0,00	1 970 054,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 054,23	0,00	1 967 011,44	3 621 787,82	5 788 799,26	5 788 799,26	0,00	0,00	1 967 011,44	1 967 011,44	0,00	3 621 787,82
7.1.99.1.1.1	Somme da versare allora diversi	0,00	34 840,63	0,00	34 840,63	0,00	0,00	0,00	0,00	34 840,63	35 634,20	67 847,36	2 627,44	70 474,80	34 840,63	0,00	0,00	67 847,36	67 847,36	0,00	2 627,44
7.1.99.1.1.2	Interessi non riscossi	0,00	128 952,86	0,00	128 952,86	0,00	0,00	0,00	0,00	128 952,86	0,00	182 072,03	0,00	182 072,03	182 072,03	0,00	0,00	182 072,03	182 072,03	0,00	0,00
7.1.99.1.1.3	Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 295,49	0,00	17 295,49	17 295,49	0,00	0,00	17 295,49	17 295,49	0,00	0,00
7.1.99.1.1.4	Crediti da ricevere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	TOTALI	51 729 836,85	8 450 364,58	30 434 668,04	29 745 473,11	26 782 166,95	12 197 438,98	38 969 605,93	11 917 427,81	2 693 294,99	10 784 676,03	13 782 226,99	5 293 899,04	19 086 126,03	8 571 053,81	269 496,81	51 465 000,00	40 574 393,94	19 782 563,81	30 673 169,97	17 481 338,02
					0,00				0,00								0,00				
	TOTALI	51 729 836,85	8 450 364,58	30 434 668,04	29 745 473,11	26 782 166,95	12 197 438,98	38 969 605,93	11 917 427,81	2 693 294,99	10 784 676,03	13 782 226,99	5 293 899,04	19 086 126,03	8 571 053,81	269 496,81	51 465 000,00	40 574 393,94	19 782 563,81	30 673 169,97	17 481 338,02

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 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 21.732.267,70		€ 22.218.106,48
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 131,04		€ 387.416,57
Totale valore della produzione (A)		€ 21.732.398,74		€ 22.605.523,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 902,78		€ 367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 33.806.912,82		€ 27.438.204,74
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ 296.306,64
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 33.807.815,60		€ 27.734.878,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 12.075.416,86		-€ 5.129.355,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 5.263.264,85		€ 5.320.460,53
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 269.496,81		€ 303.954,69
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 917,28		€ 689,38
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 279.585,31		€ 264.113,06
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 5.252.259,07		€ 5.359.612,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 1.190.481,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 2.495.440,64		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 2.495.440,64		€ 1.190.481,12
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D±E)		-€ 9.318.598,43		€ 1.420.738,07
Imposte dell'esercizio		€ 720.367,84		€ 683.779,59
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 10.038.966,27**		**€ 736.958,48**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 21.732.267,70	€ 22.218.106,48	-€ 485.838,78
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 131,04	€ 387.416,57	-€ 387.285,53
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 21.732.398,74	€ 22.605.523,05	-€ 873.124,31
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 33.807.815,60	€ 27.438.572,24	€ 6.369.243,36
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 296.306,64	-€ 296.306,64
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 12.075.416,86	-€ 5.129.355,83	-€ 6.946.061,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.252.259,07	€ 5.359.612,78	-€ 107.353,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 6.823.157,79	€ 230.256,95	-€ 7.053.414,74
Proventi ed oneri straordinari	-€ 2.495.440,64	€ 1.190.481,12	-€ 3.685.921,76
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 9.318.598,43	€ 1.420.738,07	-€ 10.739.336,50
Imposte di esercizio	€ 720.367,84	€ 683.779,59	€ 36.588,25
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 10.038.966,27**	**€ 736.958,48**	**-€ 10.775.924,75**

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 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 106.000.000,00	€ 111.600.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 106.000.000,00	€ 111.600.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 106.000.000,00	€ 111.600.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 2.612.196,58
Crediti per interessi su titoli	€ 1.457.372,30	€ 1.565.487,39
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 56.762,47	€ 48.275,20
Crediti per indennità non dovute	€ 370.363,30	€ 370.363,30
Crediti diversi	€ 63.119,14	€ 41.095,48
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ -	€ -
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 4.311,88	€ 18.028,85
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 2.165.418,95	€ 2.404.561,54
Totale	€ 4.117.368,04	€ 7.060.038,34
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	€ 11.621.064,81	€ 6.420.592,79
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 11.621.064,81	€ 6.420.592,79
Totale attivo circolante (C)	€ 15.738.432,85	€ 13.480.631,13
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 113.735.825,55	€ 112.998.867,07
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€ 10.038.966,27	€ 736.958,48
Totale Patrimonio netto (A)	€ 103.696.859,28	€ 113.735.825,55
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 198.933,77	€ 208.240,72
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.509.449,90	€ 1.738.441,50
6) per ammortamenti	€ -	€ -
7) manutenzione immobili	€ -	€ -
8) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.266.619,22	€ 2.506.917,77
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 3.821.787,92	€ -
Indennità non riscosse	€ 2.627,44	€ 35.634,20
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2015	€ 11.950.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 8.800.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2015	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 538,99	€ 2.253,61
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 15.774.954,35	€ 8.837.887,81
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

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 **€. 10.038.966,27** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 103.696.859,28.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 104.257.094,83.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 11.621.064,81**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			€	**21.732.267,70**
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al **2%** dell'**80%** dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale Sottufficiale dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri (soli Marescialli)	€	21.732.267,70		

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			€	**131,04**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	131,04		
Totale valore della produzione (A)			€	***21.732.398,74***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			€	**902,78**
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	€	570,82		

4) per personale

Indennità supplementare			€	**33.806.912,82**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	21.776.774,75		
Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	11.950.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al **2015**	€	80.138,07		
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)		***€***	***33.807.815,60***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		**-€**	**12.075.416,86**

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		€	**5.124.603,24**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€ 5.123.462,45		
Entrate per sottoprezzo		€	**1.140,79**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 1.140,79		
Interessi attivi su depositi in conto corrente		€	**138.661,61**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€ 138.661,61		
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)			€	269.496,81
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	269.496,81		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali			€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	917,28
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	917,28		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	279.585,31
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	279.585,31		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***5.252.259,07***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio				
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 accertato e iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	2.495.440,64
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)				
Totale delle partite straordinarie			***-€***	***2.495.440,64***
Imposte dell'esercizio			€	720.367,84
AVANZO ECONOMICO			**-€**	**10.038.966,27**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**106.000.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***106.000.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**3.683.865,60**
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	€ **1.457.372,30**		
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	€ **4.311,88**		
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	€ **56.762,47**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **2.165.418,95**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri		€	**433 [illegible]2,44**
Crediti per prestiti	€ -		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€ **370.383,30**		
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	€ **63.119,14**		
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	**4.117.368,04**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	**€**	**11.621.064,81**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	**€**	**11.621.064,81**
Totale attivo circolante (C)	**€**	***15.738.432,85***
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	**€**	**121.738.432,85**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	**€**	**113.735.825,55**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	**-€**	**10.038.966,27**
Totale patrimonio netto (A)	**€**	***103.696.859,28***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	**€**	**263.928,91**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	**€**	**296.306,64**
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
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	**€**	**196.933,77**
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			€	**1.509.449,90**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***2.266.619,22***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**11.950.000,00**
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	€	-		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.950.000,00		
Totale	€	11.950.000,00		
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			€	**3.821.787,92**
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto, e quota relativa a quanto disposto dalla sentenza 314/2015.	€	3.821.787,92		
13) Indennità non riscosse			€	**2.627,44**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	2.627,44		
14) Debiti d'imposta su titoli			€	**538,99**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	538,99		
15) Debiti per premi assicurativi				**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016	€	-		
Totale debiti (E)			€	***15.774.954,35***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**121.738.432,85**

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del. lavoro e dei lavoratori	21.732.267,70	0,00	2.612.196,58	0,00	24.344.464,28
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent	3.666.090,15	1.457.372,30	1.565.497,39	0,00	5.231.587,54
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	81.899,14	56.762,47	48.275,20	0,00	130.174,34
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	1.140,79	0,00	0,00	0,00	1.140,79
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	40.505,21	0,00	40.505,21
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	131,04	0,00	0,00	0,00	131,04
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	370.383,30	0,00
Entr. rimb.recup.resti. somme non dov o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	4.400.000,00	10.000.000,00	101.600.000,00	10.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	0,00	40.442,72	0,00	2.124.976,23	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dismm.	0,00	0,00	31.012,48	4.311,88	31.012,46
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	170.048,37	63.119,14	170.048,37
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	5.788.799,36	0,00	5.788.799,36
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	34.840,63	0,00	34.840,63
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	2.161,94	0,00	2.161,94
	25.481.528,82	**5.954.577,49**	**20.293.337,14**	**104.162.790,55**	**45.774.865,96**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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.a.c. - imposte e tasse	523.434,07	196 933,77	208 240,72	0,00	731 674,79
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	3 876,56	538,99	3 876,56
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz.professionali e specialist n.a.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	21 776 774,75	11.950.000,00	11 295 440,64	0,00	33 072 215,39
Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	80.138,07	0,00	0,00	0,00	80.138,07
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 ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	917,28	0,00	0,00	0,00	917,28
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pat.	0,00	0,00	40.442,72	0,00	40.442,72
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	570,82	0,00	0,00	0,00	570,82
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio 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.a.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 Am ministr. Centr	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a F miglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.	0,00	40 505,21	0,00	1 468.944,69	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	1 967 011,44	3 821 787,92	1 967 011,44
Indennità non riscosse	0,00	0,00	67 847,39	2.627,44	67 847,39
Crediti diversi	0,00	0,00	192.072,03	0,00	192 072,03
Crediti da diritimi	0,00	0,00	17 295,49	0,00	17 295,49
	26.782.166,95	**12.187.438,98**	**13.792.226,99**	**5.293.899,04**	**40.574.393,94**
Riferim. su situaz. Amministr	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.420.592,79**
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**25.481.528,82**	**(3)**	
	- in conto residui	**20.293.337,14**	**(4)**	
				45.774.865,96 **(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**26.782.166,95**	**(1)**	
	- in conto residui	**13.792.226,99**	**(2)**	
				-40.574.393,94 **(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**11.621.064,81**
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**104.162.790,55**	**(7)**	
	- dell'esercizio	**5.954.577,49**	**(8)**	
				110.117.368,04
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.293.899,04**	**(9)**	
	- dell'esercizio	**12.187.438,98**	**(10)**	
				17.481.338,02
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**104.257.094,83**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

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 Appuntati e Carabinieri

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	25.796.087,53	29.707.075,60	3.910.988,07	25.737.151,79	23.147.684,77
3.	**ENTRATE EXTRAURBANE**						
3.1.	***VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI***						
3.1.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	4.993.660,82	19.163.802,92	18.801.195,22	4.631.053,12	18.026.635,94	18.002.500,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	125.517,34	373.676,62	492.032,33	243.873,05	762.732,82	607.358,81
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	56.540,37	1.374,36	1.374,36	56.540,37	60.450,97	3.910,60
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51	8.842.454,61	44.586.971,52	41.761.454,18
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	412.700.000,00	38.700.000,00	12.000.000,00	386.000.000,00	27.000.000,00	0,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	16.322.081,23	954.451,65	490.529,78	17.175.480,45	7.658.232,50	0,00
5.4.2.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie*	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	429.022.081,23	39.654.451,65	12.502.529,78	403.175.480,45	34.658.232,50	0,00
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**						
9.1.99.	*Altre entrate per partite di giro*	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.175.718,53	45.334.941,43	49.001.677,51	8.842.454,61	44.586.971,52	41.761.454,18
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	429.022.081,23	39.654.451,65	12.502.529,78	403.175.480,45	34.658.232,50	0,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	TOTALE DELLE ENTRATE	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98	412.017.935,06	79.245.204,02	41.898.008,59
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	434.197.799,76	84.989.393,08	63.426.288,98	412.017.935,06	79.245.204,02	41.898.008,59

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2015 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*	663.936,68	2.544.889,30	2.591.650,05	683.166,02	2.465.648,03	2.422.233,79
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*	12.600.000,00	23.800.815,66	15.552.064,14	4.500.000,00	22.042.488,65	20.853.116,69
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	9.980,35	964.432,00	0,00	13.201,50	7.671.434,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**						
1.10.1.	*Fondi di riserva e altri accantonamenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	*Premio di Assicurazione*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	*Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	*Altre spese correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 13.263.936,68	€ 26.356.017,27	€ 19.108.478,15	€ 5.183.166,02	€ 24.521.709,96	€ 30.947.156,26
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*	€ -	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	0,00	27.000.000,00	27.000.000,00
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 INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ 3.794.443,68	€ -	€ -	4.343.365,47	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	€ 4.343.365,47	€ 27.000.000,00	€ 27.000.000,00
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*	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	41.698,65	0,00	432.902,53
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	€ 41.698,65	€ -	€ 432.902,53
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 13.263.936,68	€ 26.356.017,27	€ 19.108.478,15	€ 5.183.166,02	€ 24.521.709,96	€ 30.947.156,26
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ 3.794.443,68	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	€ 4.343.365,47	€ 27.000.000,00	€ 27.000.000,00
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	€ 41.698,65	€ -	€ 432.902,53
	TOTALE DELLE USCITE	€ 18.953.533,81	€ 65.056.017,27	€ 58.081.824,93	€ 9.568.230,14	€ 51.521.709,96	€ 58.380.058,79
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 19.933.375,81			€ 27.723.494,06	
	TOTALE GENERALE	€ 18.953.533,81	€ 84.989.393,08	€ 58.081.824,93	€ 9.568.230,14	€ 79.245.204,02	€ 58.380.058,79

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

(EURO)

TITOLO	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONE	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONE in aumento	VARIAZIONE in diminuz.	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO				IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERSEQ.																			
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PESNI																			
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico dell'datore di lavoro e dei lavoratori																			
1.2.1.2.	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dell'datore lav. e dei lavoratori	26 800 000,00	0,00	800 000,00	26 000 000,00	25 796 087,53	0,00	25 796 087,53	0,00	203 912,47	3 910 986,07	3 910 986,07	0,00	3 910 986,07	0,00	0,00	26 800 000,00	29 707 075,60	2 907 075,60	0,00	0,00
1.2.1.2.1	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dell'datore lav. e dei lavoratori																			
2.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
3.1.	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI																			
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																			
3.1.3.2.	Fitti, noleggi e locazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3.2.1	Noleggi e locazioni di altri beni mobili																			
3.3.	INTERESSI ATTIVI																			
3.3.3.	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine																			
3.3.3.1.	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	19 800 000,00	0,00	673 632,30	19 126 367,70	14 170 142,10	4 993 660,82	19 163 802,92	37 435,22	0,00	4 631 053,12	4 631 053,12	0,00	4 631 053,12	0,00	0,00	19 783 329,27	18 801 195,22	0,00	982 134,05	4 993 660,82
3.3.3.1.1	Interessi attivi da titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali																			
3.3.3.3.	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine																			
3.3.3.3.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	1 123 110,00	0,00	1 123 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 110,00	0,00	0,00	1 123 110,00	0,00
3.3.3.3.999.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.3.999.2	Interessi attivi da prestiti concessi agli utenti - esercizi precedenti																			
3.3.3.	Altri interessi attivi																			
3.3.3.4.	Interessi attivi da depositi bancari e postali	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	248 159,28	125 517,34	373 676,62	0,00	26 323,38	243 873,05	243 873,05	0,00	243 873,05	0,00	0,00	400 000,00	492 032,33	92 032,33	0,00	125 517,34
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali																			
3.3.3.99.	Altri interessi attivi diversi																			
3.3.3.99.1	Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
3.3.3.99.1.1	Entrate derivanti da titoli per indennizzo	548 921,79	0,71	0,00	548 921,79	0,00	0,00	0,00	0,00	548 921,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
3.3.3.99.1.2	Entrate derivanti da titoli per indennizzo - esercizi futuri																			
3.3.3.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.1	Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73																			
3.5.	RISORSE E ALTRE ENTRATE CORRENTI																			
3.5.3.	Rimborsi in entrata																			
3.5.3.2.	Entrate per rimborsi d'imposte	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	1 374,36	0,00	1 374,36	0,00	425,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374,36	1 374,36	0,00	0,00
3.5.3.2.3	Entrate da rimborsi di imposte dirette																			
3.5.3.3.	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in eser.																			
3.5.3.3.4	Entrate da rimborsi, recuperi e restitu. somme non dovute o incass. in esercizi da Pens.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3.4.1	Entrate per recupero dell'assegno speciale	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 540,37	0,00	56 540,37	56 540,37	0,00	0,00	10 367,50	0,00	0,00	10 367,50	56 540,37
3.5.3.4.2	Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3.9	Entr. da rimb. recup. restit. somme non dovute o incass. in esercizi da Impr. (Comm.Inter.)																			
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.																			
3.5.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	225 000,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00
3.5.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Comuni																			
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.1.1.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine																			
5.1.1.1.	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	0,00	30 200 000,00	0,00	30 200 000,00	0,00	30 700 000,00	30 700 000,00	8 500 000,00	0,00	386 000 000,00	12 000 000,00	374 000 000,00	386 000 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00	12 000 000,00	0,00	2 500 000,00	412 700 000,00
5.1.1.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali																			
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE-LUNGO TERMINE																			
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																			
5.3.2.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie																			
5.3.2.1.1	Finanziamenti di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie pass Presenti	45 000 000,00	0,00	45 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 309 005,00	0,00	0,00	2 309 005,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																			
5.4.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche																			
5.4.1.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																			
5.4.1.1.999	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	50 000,00	91 394,42	0,00	141 394,42	0,00	954 451,65	954 451,65	0,00	0,00	16 648 477,53	0,00	15 310 805,14	15 310 805,14	0,00	1 537 572,39	0,00	0,00	0,00	0,00	16 265 356,79
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - quota per ravvedimento ISP	0,00	131 609,62	0,00	131 609,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 032,92	490 529,78	36 724,44	547 254,22	220 251,30	0,00	0,00	490 529,78	490 529,78	0,00	36 724,44
5.4.1.1.999.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - credit da Imprese																			
5.4.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie																			
5.4.2.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
5.4.2.1.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie - Ruota credit Imprese																			
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																			
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																			
9.1.99	Altre entrate per partite di giro																			
9.1.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse																			
9.1.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 396,58	0,00	1 863 396,58	1 863 396,58	0,00	0,00	1 863 396,58	1 863 396,58	0,00	0,00
9.1.99.99.999.1	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse Inpdap da versare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 153,70	0,00	11 153,70	11 153,70	0,00	0,00	11 153,70	11 153,70	0,00	0,00
9.1.99.99.999.2	Altre entrate per partite di giro diverse - (Somme non rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 531,41	0,00	27 531,41	27 531,41	0,00	0,00	27 531,41	27 531,41	0,00	0,00
9.1.99.99.999.3	Altre entrate per partite di giro diverse - (Conto per regolaz ne titoli	0,00	16 451,24	0,00	16 451,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	84 097 831,00	30 453 456,79	47 881 742,30	76 678 745,07	40 215 763,27	44 773 629,81	84 989 393,08	8 537 435,22	791 583,28	412 617 935,06	23 210 529,71	389 424 169,94	412 634 699,65	2 154 332,99	1 537 572,39	65 246 911,77	63 426 298,98	5 425 093,76	7 245 816,55	434 197 799,76
	Somme di fondo su residui																5 627 188,23				
	TOTALE	84 097 831,00	30 453 456,79	47 881 742,30	76 678 745,07	40 215 763,27	44 773 629,81	84 989 393,08	8 537 435,22	791 583,28	412 617 935,06	23 210 529,71	389 424 169,94	412 634 699,65	2 154 332,99	1 537 572,39	70 877 099,00	63 426 298,98	5 425 093,76	7 245 816,55	434 197 799,76

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€ 25.796.087,53		€ 25.737.151,79	
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€ 1.374,36		€ 60.450,97	
Totale valore della produzione (A)		€ 25.797.461,89		€ 25.797.602,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€ 331,96		€ 367,50	
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€ 23.800.815,66		€ 22.042.488,65	
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€ -		€ -	
c) Sussidi (per il solo Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€ -		€ -	
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ -		€ -	
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€ -		€ 45.232,30	
13) Accantonamenti al fondi per oneri	€ -		€ -	
14) Oneri diversi di gestione	€ -		€ -	
Totale Costi (B)		€ 23.801.147,62		€ 22.088.088,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 1.996.314,27		€ 3.709.514,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€ 19.537.479,54		€ 18.789.368,76	
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€ 548.921,79		€ 589.655,07	
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 9.980,35		€ 13.205,78	
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€ 1.537.572,39		€ 1.249.928,35	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 18.538.848,59		€ 18.115.889,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 2)	€ -		€ -	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€ 148.751,52		€ 889.371,96	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€ -		€ -	
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 148.751,52		€ 889.371,96
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 20.683.914,38		€ 22.714.775,97
Imposte dell'esercizio		€ 2.544.889,30		€ 2.465.648,03
AVANZO ECONOMICO		€ 18.139.025,08		€ 20.249.127,94

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 25.796.087,53	€ 25.737.151,79	€ 58.935,74
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.374,36	€ 60.450,97	-€ 59.076,61
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.797.461,89	€ 25.797.602,76	-€ 140,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 23.801.147,62	€ 22.042.856,15	€ 1.758.291,47
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 45.232,30	-€ 45.232,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.996.314,27	€ 3.709.514,31	-€ 1.713.200,04
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 18.538.848,59	€ 18.115.889,70	€ 422.958,89
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 20.535.162,86	€ 21.825.404,01	-€ 1.290.241,15
Proventi ed oneri straordinari	€ 148.751,52	€ 889.371,96	-€ 740.620,44
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.683.914,38	€ 22.714.775,97	-€ 2.030.861,59
Imposte di esercizio	€ 2.544.889,30	€ 2.465.648,03	€ 79.241,27
AVANZO ECONOMICO	€ 18.139.025,08	€ 20.249.127,94	-€ 2.110.102,86

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

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 412.700.000,00	€ 386.000.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 412.700.000,00	€ 386.000.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 412.700.000,00	€ 386.000.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 3.910.988,07
Crediti per interessi su titoli	€ 4.993.660,82	€ 4.631.053,12
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 125.517,34	€ 243.873,05
Crediti per indennità non dovute	€ 56.540,37	€ 56.540,37
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ -	€ -
Crediti da debitori su titoli di Stato	€ 56.724,44	€ 327.002,92
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 16.265.356,79	€ 16.846.477,53
Totale	€ 21.497.799,76	€ 26.017.935,06
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	€ 16.921.318,58	€ 11.576.854,53
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 16.921.318,58	€ 11.576.854,53
Totale attivo circolante (C)	€ 38.419.118,34	€ 37.594.789,59
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 451.119.118,34	€ 423.594.789,59

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 413.854.635,84	€ 393.605.507,70
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	€ 18.139.025,08	€ 20.249.127,94
Totale Patrimonio netto (A)	€ 431.993.660,72	€ 413.854.635,64
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi incassati per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 656.846,13	€ 642.290,85
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.794.443,88	€ 4.343.365,47
6) per ammortamenti	€ -	€ -
7) manutenzione immobili	€ -	€ -
8) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.623.213,82	€ 5.157.579,93
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 1.883.398,58	€ 41.095,48
Indennità non riscosse	€ 11.756,87	€ 603,17
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 12.600.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 4.500.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 7.090,55	€ 40.875,37
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 14.502.244,00	€ 4.582.574,02
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 451.119.118,34	€ 423.594.789,59

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

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 avanzo economico di **€. 18.139.025,08** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 431.993.660,72.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 432.165.584,53**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 16.921.318,58**.

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			€	**25.796.087,53**
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 dell'Arma dei Carabinieri, Sovrintendenti (Brigadieri), Appuntati e Carabinieri	€	25.796.087,53		
2) Altri ricavi e proventi				
Altri ricavi e proventi			€	**1.374,36**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	1.374,36		
Totale valore della produzione (A)			€	***25.797.461,89***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi				
Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			€	**331,96**
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	€	-		
4) per personale				
Indennità supplementare			€	**23.800.815,66**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	11.132.113,64		
Indennità da pagare nell'anno **2017** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	12.600.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015	€	67.522,12		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	1.179,90		
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)		€	***23.801.147,62***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		€	***1.996.314,27***
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		€	**19.163.802,92**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€ 19.163.802,92		
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		€	**373.676,62**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€ 373.676,62		
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)			€	**548.921,79**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	548.921,79		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali			€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**9.980,35**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	9.980,35		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**1.537.572,39**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.537.572,39		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***18.538.848,59***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	**148.751,52**
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2015				
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			€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato				
Totale delle partite straordinarie			€	***148.751,52***
Imposte dell'esercizio			€	**2.544.889,30**
AVANZO ECONOMICO			€	**18.139.025,08**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**412.700.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***412.700.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**21.441.259,39**
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	€ **4.993.660,82**		
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	€ **56.724,44**		
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	€ **125.517,34**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **16.265.356,79**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
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 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€	-
Totale	€	**21.497.799,76**
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	**16.921.318,58**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	**16.921.318,58**
Totale attivo circolante (C)	€	***38.419.118,34***
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	€	**451.119.118,34**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	€	**413.854.635,64**
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	**18.139.025,08**
Totale patrimonio netto (A)	€	***431.993.660,72***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€	**126.691,51**
Fondo al credito di dubbia esigibilità Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€	**45.232,30**
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 Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€	**656.846,13**

Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri			€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	3.794.443,68
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***4.623.213,62***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**12.600.000,00**
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	€	-		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	12.600.000,00		
Totale	€	12.600.000,00		
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			€	**1.883.396,58**
Si riferisce agli importi derivanti da quote di indennità per **63.119,14 €** da versare al Fondo Sottuff EI e CC relativo al personale, liquidato dal fondo indicato, per il solo periodo di iscrizione al Fondo Appuntati. **1.820.277,44 €** è relativo al pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	1.883.396,58		
13) Indennità non riscosse			€	**11.756,87**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	11.756,87		
14) Debiti d'imposta su titoli			€	**7.090,55**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	7.090,55		
15) Debiti per premi assicurativi				**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016	€	-		
Totale debiti (E)			€	***14.502.244,00***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**451.119.118,34**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**11.576.854,53**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**40.215.763,27**	**(3)**		
	- in conto residui	**23.210.525,71**	**(4)**		
				63.426.288,98	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**51.799.171,14**	**(1)**		
	- in conto residui	**6.282.653,79**	**(2)**		
				-58.081.824,93	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**16.921.318,58**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**389.424.169,95**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**44.773.629,81**	**(8)**		
				434.197.799,76	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.696.687,68**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**13.256.846,13**	**(10)**		
				18.953.533,81	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**432.165.584,53**	

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 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori	25.796.087,53	0,00	3.910.988,07	0,00	29.707.075,60
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Centr	14.170.142,10	4.993.660,82	4.631.053,12	0,00	18.801.195,22
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	248.159,28	125.517,34	243.873,05	0,00	492.032,33
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	1.374,36	0,00	0,00	0,00	1.374,36
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	56.540,37	0,00
Entr. rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	38.700.000,00	12.000.000,00	374.000.000,00	12.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	0,00	954.451,65	0,00	15.310.905,14	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da diversi	0,00	0,00	490.529,78	56.724,44	490.529,78
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	1.883.396,58	0,00	1.883.396,58
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	11.153,70	0,00	11.153,70
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	27.531,41	0,00	27.531,41
	40.215.763,27	44.773.629,81	23.210.525,71	389.424.169,95	63.426.288,98
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 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assunlati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	1 888 043,17	656 846,13	642 290,65	0,00	2 530 333,82
Imposte, tasse e proventi assunlati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	61 316,23	7 090,55	61 316,23
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.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	11 132 113,64	12 600 000,00	4 351 248,48	0,00	15 483 362,12
Ritenuteioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	67 522,12	0,00	0,00	0,00	67 522,12
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	1 179,90	0,00	0,00	0,00	1 179,90
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 ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	9 980,35	0,00	0,00	0,00	9 980,35
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pat.	0,00	0,00	954 451,65	0,00	954 451,65
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
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
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio 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.a.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	38 700 000,00	0,00	0,00	0,00	38 700 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.	0,00	0,00	0,00	3 794 443,68	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	41 095,48	1 883 396,58	41 095,48
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	11 756,87	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Crediti da ritenute	0,00	0,00	220 251,30	0,00	220 251,30
	51.799.171,14	**13.256.846,13**	**6.282.653,79**	**5.696.687,68**	**58.081.824,93**
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 1.01.2016 - 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 Ufficiali della Marina 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	2.910.015,49	3.284.566,44	374.550,95	2.780.666,22	2.600.093,68
3.	**ENTRATE EXTRAURBANE**						
3.1.	***VEND.BENI E SERV. E PROV.DE RIV. DA GEST. DEI BENI***						
3.1.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	409.080,82	409.080,82	0,00	409.080,82	409.080,82
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	86.048,77	248.575,48	258.986,91	96.460,20	263.582,30	263.750,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	16.901,59	39.307,73	30.186,15	7.780,01	22.764,98	19.221,35
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	4.711,98	4.711,98	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	7.450.000,00	2.450.000,00	1.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	83.171,87	33.855,44	15.238,09	54.684,37	0,00	0,00
5.4.2.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie*	0,00	0,00	6.946,47	0,00	0,00	4.676,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
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	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.636.122,23	6.095.546,94	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12
	Avanzo di amministrazione utilizzato		616.776,93			0,00	
	TOTALE GENERALE	7.636.122,23	6.712.323,87	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12

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 2016 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2015 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*	15.154,51	57.035,21	57.867,78	14.082,32	38.874,68	37.974,31
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*	8.907.794,06	4.198.854,28	2.467.171,71	5.610.108,48	2.905.622,44	2.832.457,67
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	794,56	34.650,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**						
1.10.1.	*Fondi di riserva e altri accantonamenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	*Premio di Assicurazione*	0,00	5.307,86	5.307,86	0,00	5.216,42	5.216,42
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	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
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*	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ -	€ -	€ -	3.690,55	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
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*	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	0,00	0,00	19.660,27
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE DELLE USCITE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 2.950.085,32	€ 2.895.680,45
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 526.009,00	
	TOTALE GENERALE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 3.476.094,32	€ 2.895.680,45

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI	PAGATI	RIMASTI	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.		DA PAGARE		IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
	N	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1.	SPESE CORRENTI																				
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																				
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																				
1.2.1.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	45 000,00	179 559,73	0,00	224 559,73	41 880,70	15 154,51	57 035,21	0,00	167 523,52	14 082,32	14 082,32	0,00	14 082,32	0,00	0,00	45 000,00	55 963,02	10 963,02	0,00	15 154,51
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	0,00	835,09	0,00	835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	835,09	0,00	1 904,76	0,00	1 904,76	1 904,76	0,00	0,00	1 904,76	0,00	0,00	0,00
1.2.1.99.999.2	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - diritto per imposte																				
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1.3.2	Acquisto di servizi																				
1.3.2.11	Prestazioni professionali e specialistiche	2 500,00	2 787,50	0,00	5 287,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5 287,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00
1.3.2.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Comun e comp. Perm. materiale	1 500,00	0,00	1 176,60	323,40	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	323,40	0,00	1 176,60	0,00
1.3.2.16	Servizi amministrativi																				
1.3.2.16.1	Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	1 500,00	0,00	1 176,60	323,40	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	323,40	0,00	1 176,60	0,00
1.3.2.17	Servizi finanziari																				
1.3.2.17.3	Spese generali e compenso per servizi finanziari	5 000,00	0,00	4 991,44	8,56	8,56	0,00	8,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8,56	0,00	4 991,44	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI																				
1.4.2	Trasferimenti correnti a Famiglie																				
1.4.2.1	Interventi Previdenziali																				
1.4.2.1.999	Altri sussidi e sussidi																				
1.4.2.1.999.1	Liquidazione delle balanze Supplementare	1 700 000,00	400 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 900 000,00	0,00	5 810 109,48	2 288 317,43	4 907 784,06	7 178 111,49	1 366 002,01	0,00	1 868 727,18	2 268 317,43	379 590,25	0,00	6 907 784,06
1.4.2.1.999.2	Rivalutazione ex lege delle balanze Supplemen. non previsione	100 000,00	120 000,00	0,00	220 000,00	198 854,28	0,00	198 854,28	0,00	21 145,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	198 854,28	98 854,28	0,00	0,00
1.4.2.1.999.3	Rivalutazione ex lege delle balanze Supplem. non previsione	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	2 000,00	0,00
1.4.2.1.999.4	Liquidazione dei tali operativi varietà (Comparto CONTRIB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	Assegno Speciale																				
1.4.2.2	Interventi Assistenziali																				
1.4.2.2.999	Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6	ALTRI INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6.2	Interessi di mora	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	2 000,00	0,00
1.7.6.999	Interessi di mora ed altri oneri: Interessi legali																				
1.7.6.999	Altri interessi passivi																				
1.7.6.999.1	Altri interessi passivi e Amministrazioni Centrali	50 000,00	0,00	49 795,01	204,99	794,56	0,00	794,56	589,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	794,56	0,00	49 205,44	0,00
1.7.6.999.1.1	Altri oneri passivi e Amministr. Centrali - Uscite per sovraccarico IRAP	5 367,94	7 185,01	0,00	12 552,95	0,00	0,00	0,00	0,00	12 552,95	0,00	33 855,44	0,00	33 855,44	33 855,44	0,00	50 000,00	33 855,44	0,00	16 144,56	0,00
1.7.6.999.1.2	Altri oneri passivi e Amministr. Centrali - Uscite per sovraccarico IRAP - comp. Pol.																				
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																				
1.9.99	ALTRI RIMBORSI IN PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.																				
1.9.99.4	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso																				
1.9.99.4.1	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.1	Restituzione ritenute di premi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	Restituzione contributi																				
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI																				
1.10.1	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI																				
1.10.1.1	Fondi di riserva	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00
1.10.1.1.1	Fondo di riserva																				
1.10.4	PERDITE DI ALIENAZIONE																				
1.10.4.1	Perdi di Amministrazione centrale e Enti	5 250,00	57,86	0,00	5 307,86	5 307,86	0,00	5 307,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250,00	5 307,86	57,86	0,00	0,00
1.10.4.1.2	Perdite di Amministrazioni su beni immobili																				
1.10.5	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI																				
1.10.5.4	Quote da contenzioso																				
1.10.5.4.3	Quote da contenzioso - Risarc per lite e arbitraggi	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	4 000,00	0,00
1.10.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																				
1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	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	500,00	0,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - poteri non straordinari																				
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE																				
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI																				
2.2.1	BENI MATERIALI																				
2.2.1.9	Beni immobili	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2.2.1.9.6	Fabbricati militari - (Manutenzione, ristrutturaz, riparazi e trasform. di immobili)																				
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.4.	ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.4.4	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine																				
3.4.4.1	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	1 500 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	2 450 000,00	950 000,00	0,00	0,00
3.4.4.1.1	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali																				
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE-LUNGO TERMINE																				
3.3.2	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
3.3.2.1	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
3.3.2.1.1	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)																				
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.4.1	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche																				
3.4.1.1	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali																				
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote temporanee di	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO																				
7.1.99	Altre uscite per partite di giro																				
7.1.99.1	Spese non andate a buon fine																				
7.1.99.1.1	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 334,01	157 334,01	157 334,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 334,01
7.1.99.1.1.1	Ritenute da versare Ente da versa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.1.2	Ritenute non versate	0,00	6 946,47	0,00	6 946,47	0,00	0,00	0,00	0,00	6 946,47	0,00	6 946,47	0,00	6 946,47	6 946,47	0,00	0,00	6 946,47	6 946,47	0,00	0,00
7.1.99.1.2	Credito diverso	0,00	8 290,71	0,00	8 290,71	0,00	0,00	0,00	0,00	8 290,71	0,00	15 238,09	0,00	15 238,09	15 238,09	0,00	0,00	15 238,09	15 238,09	0,00	0,00
7.1.99.1.3	Credito da datare																0,00				
	TOTALI	6 058 117,94	724 051,37	3 164 463,05	3 617 706,26	2 697 189,36	4 915 154,51	6 712 323,87	3 350 589,57	255 971,96	5 827 891,35	2 340 344,51	5 065 128,07	7 405 472,58	1 781 281,79	3 690,55	6 241 477,18	6 037 513,87	1 463 554,73	2 667 518,04	9 080 282,58
	Iva a debito/Cred. Iva				995 384,88			0,00													
	TOTALI	6 058 117,94	724 051,37	3 164 463,05	4 613 091,14	2 697 189,36	4 915 154,51	6 712 323,87	3 350 589,57	255 971,96	5 827 891,35	2 340 344,51	5 065 128,07	7 405 472,58	1 781 281,79	3 690,55	6 241 477,18	6 037 513,87	1 463 554,73	2 667 518,04	9 080 282,58

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€ 2.910.015,49		€ 2.780.666,22	
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€ 4.711,98		€ -	
Totale valore della produzione (A)		€ 2.914.727,47		€ 2.780.666,22
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€ 5.639,82		€ 5.583,92	
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€ 4.198.854,28		€ 2.905.622,44	
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€ -		€ -	
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€ -		€ -	
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 252.927,27		€ 252.927,27	
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€ -		€ -	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€ 20.454,04		€ 20.454,04	
14) Oneri diversi di gestione	€ -		€ -	
Totale Costi (B)		€ 4.477.875,41		€ 3.184.587,67
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.563.147,94		-€ 403.921,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€ 696.964,03		€ 695.428,10	
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€ 3.690,55		€ 6.570,22	
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 794,56		€ 4,28	
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€ 5.367,94		€ 5.353,27	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 694.492,08		€ 696.640,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€ -		€ -	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€ -		€ 7.555,41	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€ 1.566.003,01		€ 1.115.047,20	
Totale delle partite straordinarie (E)	-€ 1.566.003,01		-€ 1.107.491,79	
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 2.434.658,87		-€ 814.772,47
Imposte dell'esercizio	€ 57.035,21		€ 38.874,68	
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 2.491.694,08		-€ 853.647,15

ALLEGATO N.12 DPR 97/2

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 2.910.015,49	€ 2.780.666,22	€ 129.349,27
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 4.711,98	€ -	€ 4.711,98
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.914.727,47	€ 2.780.666,22	€ 134.061,25
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.204.494,10	€ 2.911.206,36	€ 1.293.287,74
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.454,04	€ 20.454,04	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.563.147,94	-€ 403.921,45	-€ 1.159.226,49
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 694.492,08	€ 696.640,77	-€ 2.148,69
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 868.655,86	€ 292.719,32	-€ 1.161.375,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.566.003,01	-€ 1.107.491,79	-€ 458.511,22
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 2.434.658,87	-€ 814.772,47	-€ 1.619.886,40
Imposte di esercizio	€ 57.035,21	€ 38.874,68	€ 18.160,53
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15	-€ 1.638.046,93

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

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 17.567.090,96	€ 18.617.090,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 374.550,95
Crediti per interessi su titoli	€ 86.048,77	€ 96.460,20
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 16.901,59	€ 7.780,01
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ -	€ -
Crediti da delitmi su titoli di Stato	€ -	€ -
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 83.171,87	€ 54.684,37
Totale	€ 186.122,23	€ 533.475,53
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 2.249.355,50	€ 1.617.913,74
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 2.249.355,50	€ 1.617.913,74
Totale attivo circolante (C)	€ 2.435.477,73	€ 2.151.389,27
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 20.002.568,69	€ 18.768.480,23

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 10.076.137,56	€ 10.929.784,71
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15
Totale Patrimonio netto (A)	€ 7.584.443,48	€ 10.076.137,56
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 15.154,51	€ 14.082,32
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ -	€ -
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.690,55
6) per ammortamenti	€ 3.256.107,63	€ 3.003.160,36
7) manutenzione immobili	€ 81.735,00	€ 61.280,96
8) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.352.997,14	€ 3.082.234,19
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 157.334,01	€ -
Indennità non riscosse	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 4.000.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 126.266,83	€ 930.911,49
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 1.346.695,27	€ 1.779.196,99
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 3.434.831,96	€ 2.900.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 9.065.128,07	€ 5.610.108,48
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 20.002.568,69	€ 18.768.480,23

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina 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 **€. 2.491.694,08** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 7.584.443,48**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 805.195,15.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 2.249.355,50.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			€	**2.910.015,49**
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 della Marina Militare (comprese Capitanerie di Porto)	€	2.910.015,49		

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			€	**4.711,98**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	4.711,98		
Totale valore della produzione (A)			€	***2.914.727,47***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			€	**5.639,82**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-		
Uscite per pubblicità	€	323,40		
Premi assicurativi	€	5.307,86		
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56		
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-		
Restituzione interessi su prestiti	€	-		
Restituzione contributi	€	-		

4) per personale

Indennità supplementare			€	**4.198.854,28**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	-		
Indennità da pagare negli anni **2018-19** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	4.000.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al **2013**	€	198.854,28		
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)		€	**252.927,27**
rata di ammortamento stabile di proprietà	€ 252.927,27		
6) Accantonamento ai fondi per rischi			
Accantonamento spese di manutenzione		€	**20.454,04**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€ 20.454,04		
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)		€	***4.477.875,41***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€	***1.563.147,94***

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari			
Fitti da immobili		€	**409.080,82**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ -		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 409.080,82		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ -		
Totale	€ 409.080,82		
Interessi su titoli		€	**248.575,48**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€ 248.575,48		
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		€	**39.307,73**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€ 39.307,73		
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)			€	3.690,55
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	3.690,55		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali			€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	794,56
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	794,56		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	5.367,94
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	5.367,94		
Totale proventi e oneri finanziari			€	***694.492,08***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	-
Si riferisce all'eliminazione oriduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio				
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			€	1.566.003,01
Si riferisce all'aumento di debiti precedentemente già accertati (debiti relativo alle I.S. dei cessati negli anni 2013, 2014 e 2015)				
Totale delle partite straordinarie			-€	***1.566.003,01***
Imposte dell'esercizio			€	57.035,21
AVANZO ECONOMICO			-€	2.491.694,08

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	**10.117.090,96**
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**7.450.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***17.567.090,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**186.122,23**
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	€ **86.048,77**		
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	€ **16.901,59**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **83.171,87**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri		€	-
Crediti per prestiti	€ -		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti per indennità non dovute	€ -		
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			

Crediti diversi Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ -	
Totale	€	**186.122,23**
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	**2.249.355,50**
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	**2.249.355,50**
Totale attivo circolante (C)	€	***2.435.477,73***
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	€	**20.002.568,69**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	€	**10.076.137,56**
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	**2.491.694,08**
Totale patrimonio netto (A)	€	***7.584.443,48***
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€	-
Fondo al credito di dubbia esigibilità Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€	-
Fondo manutenzione e lavori immobili Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale	€	**81.735,00**
Fondo ammortamento immobili Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo	€	**3.256.107,63**

Fondo imposte e tasse			€	**15.154,51**
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			€	-
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***3.352.997,14***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**8.907.794,06**
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 - dicembre 2013	€	126.266,83		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	1.346.695,27		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	3.434.831,96		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	4.000.000,00		
Totale	€	8.907.794,06		
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			€	**157.334,01**
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	157.334,01		
13) Indennità non riscosse			€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-		
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 dell'assicurazione degli immobili pagato e da pagare per l'anno 2016	€	-		
Totale debiti (E)			€	***9.065.128,07***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**20.002.568,69**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.617.913,74**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**3.508.741,14**	**(3)**		
	- in conto residui	**2.160.214,49**	**(4)**		
				5.668.955,63	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**2.697.169,36**	**(1)**		
	- in conto residui	**2.340.344,51**	**(2)**		
				-5.037.513,87	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**2.249.355,50**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.049.316,43**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**2.586.805,80**	**(8)**		
				7.636.122,23	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**5.065.128,07**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**4.015.154,51**	**(10)**		
				9.080.282,58	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**805.195,15**	

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	2.910.015,49	0,00	374.550,95	0,00	3.284.566,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	409.080,82	0,00	0,00	0,00	409.080,82
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent	162.526,71	86.048,77	96.460,20	0,00	258.986,91
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	22.406,14	16.901,59	7.780,01	0,00	30.186,15
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	4.711,98	0,00	0,00	0,00	4.711,98
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr. rmb.recup.resti. somme non dov o incassa. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	2.450.000,00	1.500.000,00	5.000.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	0,00	33.855,44	0,00	49.316,43	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietami	0,00	0,00	15.238,09	0,00	15.238,09
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	6.946,47	0,00	6.946,47
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	157.334,01	0,00	157.334,01
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	1.904,76	0,00	1.904,76
	3.508.741,14	**2.586.805,80**	**2.160.214,49**	**5.049.316,43**	**5.668.955,63**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assunlati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	41 880,70	15.154,51	14 082,32	0,00	55 963,02
Imposte, tasse e proventi assunlati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	1.904,76	0,00	1.904,76
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Perm. 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	0,00	4 000 000,00	2 268 317,43	4 907 794,06	2 268 317,43
Rilquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	198 854,28	0,00	0,00	0,00	198 854,28
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 ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	794,56	0,00	0,00	0,00	794,56
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	33 855,44	0,00	33 855,44
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
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
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	5 307,86	0,00	0,00	0,00	5 307,86
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.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. obbtig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	2.450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	157 334,01	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	6 946,47	0,00	6 946,47
Crediti da distinti	0,00	0,00	15 238,09	0,00	15 238,09
	2.697.169,36	**4.015.154,51**	**2.340.344,51**	**5.065.128,07**	**5.037.513,87**
Riferim. su situaz. Amministr	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 - 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 della Marina 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	8.843.419,59	9.209.860,05	366.440,46	8.803.299,57	9.288.095,52
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	273.159,42	273.159,42	0,00	273.159,42	273.159,42
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.265.495,33	3.729.183,86	3.678.846,16	1.213.157,63	3.511.234,13	3.505.000,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	18.993,38	38.165,08	73.444,96	54.273,26	174.518,50	149.055,74
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	4.711,65	4.711,65	0,00	779,02	779,02
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	81.100.000,00	1.900.000,00	3.000.000,00	82.200.000,00	6.200.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	301.474,42	0,00	546.491,51	847.965,93	0,00	1.191.993,79
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.580.527,67	47.359,14	80.153,84	3.932.845,29	1.774.723,36	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.238,42
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
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	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.888.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina 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*	163.763,97	496.382,30	509.030,10	175.777,01	487.910,50	480.510,90
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*	3.600.000,00	12.316.605,18	13.629.168,35	3.500.000,00	11.665.095,19	10.570.836,09
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	520,86	47.880,00	0,00	3.288,64	1.778.012,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	0,00	3.205,47	3.205,47	0,00	8.023,98	8.023,98
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	4.828,97	4.828,97	0,00	4.676,59	4.676,59
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	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
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*	€ -	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ 481.766,52	€ -	€ -	582.044,26	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
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*	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	178.634,88	0,00	302.833,40
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE DELLE USCITE	€ 5.243.255,74	€ 14.721.874,72	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 18.369.366,68	€ 19.345.264,74
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 114.124,02			€ 2.368.347,32	
	TOTALE GENERALE	€ 5.243.255,74	€ 14.835.998,74	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 20.737.714,00	€ 19.345.264,74

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

(ATTIVO)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA											GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA					
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE DEFINITIVE +/-(4-3)		RESIDUI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO		RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		VARIAZIONI		RIMASTI DA RISCUOTERE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO				DIFFERENZE DEFINITIVE +/-(8-7)		
		DI CUI GIÀ VINCOLATE																					
		DEFINITIVE	per memoria	RISCOSSIONI	RESIDUI	RIMASTI DA RISCUOTERE (3-5)	TOTALE ACCERTATO (5+6)																
	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.	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT.- CONTRIBUTIVA E PEREQ.																							
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREVID.																							
1.2.1.	*Contributi sociali a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori*	8.500.000,00	400.000,00	0,00	8.920.000,00	1.943.411,59	0,00	8.943.411,59	0,00	36.580,41	36.580,41	368.440,46	368.440,46	0,00	0,00	368.440,46	0,00	0,00	6.500.000,00	8.209.965,05	709.965,05	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.	*Contributi sociali a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori*																							
1.2.1.1.1.	*Contributi sociali a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori*																							
1.3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																							
1.3.2.	PROVENTI DEI BENI DELL'AMMINISTRAZIONE PROVENTI PATR. DALLA GEST. DEI BENI																							
1.3.2.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*																							
1.3.2.3.2.	Fitti, noleggi e locazioni	273.159,42	0,00	0,00	273.159,42	0,00	0,00	273.159,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.159,42	273.159,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3.3.	Noleggi e locazioni di altri beni mobili																							
1.3.	INTERESSI ATTIVI																							
1.3.3.	*Interessi attivi da titoli obbligazionari e mutui a medio-lungo termine*																							
1.3.3.1.	*Interessi attivi da titoli obbligazionari e mutui a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	3.850.000,00	99.972,53	0,00	3.719.972,53	2.465.866,53	1.265.495,53	3.729.163,95	9.711,33	0,00	9.711,33	1.213.157,63	1.213.157,63	0,00	0,00	1.213.157,63	0,00	0,00	3.850.000,00	3.679.846,19	39.846,19	0,00	1.265.495,53	
1.3.3.1.1.	*Interessi attivi da titoli obbligazionari e mutui a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*																							
1.3.3.3.	*Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine concessi a enti vigilati*	299.498,00	0,00	299.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.498,00	0,00	299.498,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3.999.	Altri interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine concessi a enti vigilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3.999.1	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3.999.2	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.	*Interessi attivi dai depositi bancari e postali*																							
1.3.4.1.	Interessi attivi dai depositi bancari e postali	60.000,00	48.000,00	32.000,00	19.171,70	16.993,36	36.165,06	6.165,06	0,00	54.272,26	54.272,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	73.444,96	0,00	0,00	18.993,36	18.993,36
1.3.4.1.1.	Altri interessi attivi da depositi bancari e postali																							
1.3.4.1.1.1.	Altri interessi attivi da depositi bancari e postali - Comparto Ministeri	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.3.3.99.1.	Interessi attivi da titoli per indennità	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.3.3.99.1.1.	Interessi attivi da titoli per indennità - esercizi futuri	103.277,74	0,00	103.277,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.277,74	103.277,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.99.999.	Altri interessi attivi da altri prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.99.999.1	Altri interessi attivi da prestiti erogati alla FCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.99.999.2	Altri interessi attivi da prestiti ord.vo/Polizia dalla Legge 624/73	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
1.5.	ALIENAZIONI E ALTRE ENTRATE CONTABILI																							
1.5.2.	*Rimborsi e recuperi*																							
1.5.2.3.	Entrate da recupero di somme dovute	0,00	3.623,40	0,00	4.711,85	0,00	4.711,85	1.088,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.711,85	4.711,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.3.4.	Rimb. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso																							
1.5.2.3.4.1.	Rimborsi per recupero somme spettanti non dovute o incassate in eccesso da Amm. Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.3.4.2.	Rimborsi per recupero somme spettanti non dovute o incassate in eccesso da Amm. Centrali	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.3.5.	Entrate per recupero dalla Subunità non dotata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.3.5.1.	Entr. da rimb. recuperi, restituz. somme non dovute o incassate in eccesso da Imp. (Comm. Inter.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.3.6.	Altre entrate correnti n.a.c.																							
1.5.99.99.	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Consistenza	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																							
4.1.	ALIENAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																							
4.1.1.	*Alienazione di titoli obbligazionari e mutui a medio-lungo termine*																							
4.1.1.1.	Alienazione di titoli obbligaz. e mutui a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	82.200.000,00	82.200.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	81.100.000,00	81.100.000,00
4.1.1.1.1.	Alienazione di titoli obbligaz. e mutui a medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali																							
5.	RICEVUTE CREDITI DI RIMBORSO/INCASSO TESSERE																							
5.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine e lunga esigibilità da famiglie*																							
5.2.3.	Riscossione crediti di medio-lungo termine e lunga esigibilità da famiglie	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.995,93	647.995,93	546.491,51	546.491,51	0,00	0,00	546.491,51	0,00	0,00	1.235.469,00	546.491,51	0,00	0,00	301.474,42	301.474,42
5.2.3.1.	Riscossione crediti di medio-lungo termine e lunga esigibilità da famiglie - parte Presenti																							
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																							
5.4.1.	*Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Amm. Pubbliche*																							
5.4.1.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali																							
5.4.1.1.999.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	47.359,14	47.359,14	0,00	0,00	3.852.691,45	3.852.691,45	3.529.068,49	3.529.068,49	0,00	0,00	3.529.068,49	0,00	0,00	0,00	324.620,96	0,00	0,00	3.575.448,63	3.575.448,63
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.153,94	80.153,94	9.078,04	9.078,04	0,00	0,00	9.078,04	0,00	0,00	80.153,94	80.153,94	0,00	0,00	9.078,04	9.078,04
5.4.2.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso Imprese																							
5.4.2.7.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	3.623,41	0,00	3.623,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.623,41	3.623,41	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.2.7.1.	Altre entrate per riduzioni di altre attività finanziarie verso famiglie - fondo consistenza																							
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																							
9.1.	ENTRATE PER CONTO TERZI																							
9.1.99.	*Altre entrate per partite di giro*																							
9.1.99.99.	Altre entrate per partite di giro diverse																							
9.1.99.99.999.	*Altre entrate per partite di giro diverse - Rimborsi diversi (fondo durata)*	0,00	255,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.99.99.999.1	Altre entrate per partite di giro diverse - Rimborsi non versati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - Ritenute da rimborsare*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.99.99.999.3	Altre entrate per partite di giro diverse - Ritenute da rimb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	26.073.333,16	417.473,34	13.517.456,99	13.023.311,60	17.804.109,95	3.251.647,25	14.823.999,74	0,00	1.919.464,60	169.481,59	89.814.682,67	5.752.784,17	83.834.443,96	0,00	83.834.443,96	0,00	0,00	69.397.346,37	1.007.316,49	324.605,96	17.796.121,42	1.823.810,13	1.175.027,83
	RISULTATI	26.073.333,16	417.473,34	13.517.456,99	13.023.311,60	17.804.109,95	3.251.647,25	14.823.999,74	0,00	1.919.464,60	169.481,59	89.814.682,67	5.752.784,17	83.834.443,96	0,00	83.834.443,96	0,00	0,00	69.397.346,37	1.007.316,49	324.605,96	17.796.121,42	1.823.810,13	1.175.027,83
	Saldo (+, meno (-) addizione																							
	TOTALE	26.073.333,16	417.473,34	13.517.456,99	13.023.311,60	17.804.109,95	3.251.647,25	14.823.999,74	0,00	1.919.464,60	169.481,59	89.814.682,67	5.752.784,17	83.834.443,96	0,00	83.834.443,96	0,00	0,00	69.397.346,37	1.007.316,49	324.605,96	17.796.121,42	1.823.810,13	1.175.027,83

TOTALE ATTIVO	107.948.330,00	107.948.330,00
RISULTATI	83.834.443,96	86.244.490,80
A PAREGGIO	191.782.773,96	194.192.820,80

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016
(EURO)

GESTIONE DI COMPETENZA — GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI — GESTIONE DI CASSA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI (STANZIAMENTI) — BILANCIO	VARIAZIONI — in aumento	VARIAZIONI — in diminuzione	DEFINITIVE	GESTIONE DI COMPETENZA: SOMME ACCERTATE — RISCOSSE DA PAGARE	GESTIONE DI COMPETENZA: SOMME ACCERTATE — TOTALI ACCERTATE	GESTIONE DI COMPETENZA: ECONOMIE (STANZIAMENTI RISPETTO ALLE SOMME ACCERTATE) — DA RIPORTI	GESTIONE DI COMPETENZA: ECONOMIE (STANZIAMENTI RISPETTO ALLE SOMME ACCERTATE) — DA BILANCIO	RESIDUI — ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RESIDUI — PAGATI	RESIDUI — RESTANO DA PAGARE	VARIAZIONI — TOTALI	VARIAZIONI — DA RIPORTI	VARIAZIONI — DA BILANCIO	GESTIONE DI CASSA — PAGATI — RESIDUI	GESTIONE DI CASSA — PAGATI — COMPETENZA	GESTIONE DI CASSA — DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI — DA RIPORTI	GESTIONE DI CASSA — DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI — DA BILANCIO	TOTALE PAGATI	RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
N		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	SPESE CORRENTI																					
1.1.	REDDITI E TASSE A CARICO DELL'ENTE																					
1.1.1.	Imposte, tasse e premi assicurativi a carico dell'ente																					
1.1.1.99.999	Imposte, tasse e premi assicurativi a carico dell'ente n.a.c.	487.000,00	0,00	8.936,36	481.061,45	333.253,09	163.129,21	496.382,30	19.320,85	0,00	185.797,77	185.797,77	0,00	0,00	0,00	490.010,86	9.010,86	481.000,00	0,00	183.129,21	490.010,86	183.129,21
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e premi assicurativi a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.054,00	19.018,24	0,00	624,76	624,76	19.018,24	0,00	19.018,24	0,00	624,76	19.018,24	624,76
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e premi assicurativi a carico dell'ente n.a.c. - imposte per imposte																					
1.2.1.99.999.2	Imposte, tasse e premi assicurativi a carico dell'ente n.a.c. - tasse per imposte																					
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					
1.3.1.	Acquisti di beni																					
1.3.2.	Prestazioni professionali e specialistiche	2.500,00	0,00	2.288,50	211,50	0,00	0,00	0,00	211,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
1.3.2.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Compensi a comp. Perm. esercizio)																					
1.3.2.16	Rimborsi amministrativi	1.500,00	0,00	1.176,80	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323,40	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.176,80	0,00
1.3.2.18	Rimborsi per spese di gara (Quote di partecipaz.)																					
1.3.2.19	Rimborsi Assicurazioni	5.000,00	0,00	4.991,44	8,56	0,00	8,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,56	0,00	5.000,00	0,00	0,00	4.991,44	0,00
1.3.2.17.1	Spese giustizia e contenzioso per servizi Pensioni																					
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI																					
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie																					
1.4.2.1.	Interessi Previdenziali																					
1.4.2.1.999	Altri interessi previdenziali	5.400.000,00	3.800.000,00	0,00	9.200.000,00	8.527.706,42	9.600.000,00	12.153.706,42	2.973.706,42	0,00	4.912.563,19	4.912.563,19	0,00	8.000.000,00	13.446.329,61	7.446.329,61	0,00	13.446.329,61	0,00	3.800.000,00		
1.4.2.1.999.1	Liquidazione ord. Richiesta Segretariato	100.000,00	700.000,00	0,00	800.000,00	177.543,94	0,00	177.543,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	177.543,94	77.543,94	0,00	177.543,94	0,00	0,00		
1.4.2.1.999.2	Adeguamento ord. delle Pensioni a seguito della sent. della Corte Cost.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	5.295,10	0,00	5.295,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	5.295,10	2.295,10	0,00	5.295,10	0,00	0,00		
1.4.2.1.999.3	Liquidazione ord. non ancora liquidate (Pensioni ancora)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4.2.1.999.4	Assegni di accompagnamento																					
1.4.2.2.999	Altri assegni e sussidi assistenziali - Quota	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5.	INTERESSI PASSIVI																					
1.7.6.	ALTRI INTERESSI PASSIVI																					
1.7.6.2.	Rimborsi di imposte	2.000,00	0,00	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	2.000,00	0,00
1.7.6.2.999	Altri rimborsi imposte (Interessi legali)																					
1.7.6.999	Altri interessi passivi																					
1.7.6.999.1	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	50.000,00	0,00	520,86	50.000,00	0,00	520,86	0,00	520,86	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	520,86	520,86	0,00	520,86	0,00	0,00	49.479,14	0,00
1.7.6.999.1.1	Altri oneri passivi a Amministrazioni Centrali - Interessi per anticipazione Banf	203.800,26	70.800,70	0,00	274.600,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.359,14	47.359,14	0,00	50.000,00	47.359,14	0,00	0,00	47.359,14	0,00	0,00	2.640,86	0,00
1.7.6.999.1.2	Altri oneri passivi a Amministrazioni Centrali - Interessi per anticipazione Banf - comm. Pos																					
1.8.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																					
1.8.99.	Rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso (non incl. in 1.8.1 - 1.8.2 - 1.8.3)																					
1.8.99.4.	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	1.900,00	752,50	0,00	2.652,50	2.652,50	0,00	2.652,50	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.652,50	272,87	0,00	2.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.99.4.1.	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	272,87	0,00	272,87	272,87	0,00	272,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,87	272,87	0,00	272,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.99.4.1.2.	Rimborso somme non dovute o incassate in eccesso																					
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI																					
1.10.1.	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																					
1.10.1.1.	Fondi di riserva	130.000,00	0,00	4.000,00	126.000,00	0,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
1.10.1.1.1.	Fondi di riserva																					
1.10.4.	FONDO DI ASSESTAMENTO																					
1.10.4.1.	Fondo di assestamento di parte corrente (Fondi)	4.700,00	128,97	0,00	4.828,97	4.828,97	0,00	4.828,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	4.828,97	128,97	0,00	4.828,97	0,00	0,00		
1.10.4.1.2.	Fondo di assestamento di parte corrente																					
1.10.5.	SPESE DOVUTE A RIMBORSI, SBALZI CONTI ED ARROTONDI																					
1.10.5.4.	Oneri da commutazione	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	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	4.000,00	0,00	0,00
1.10.5.4.1.	Oneri da commutazione - Oneri per le cartelle																					
1.10.99.	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																					
1.10.99.99.	Altre spese correnti n.a.c.	500,00	0,00	0,00	500,00	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	500,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - (non per procedura)																					
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE																					
2.3.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI																					
2.3.1.	Beni immobili																					
2.3.1.99.	Fabbricati Militari, Abitazioni, Infrastrutture, Opere di difesa e Impianti di sicurezza	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE																					
3.1.	ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE																					
3.1.1.	Acquisizione di titoli, di natura rappresentativa, emessi da Amm. Centrali																					
3.1.1.1.	Acquisizione di titoli, di natura rappresentativa, emessi da Amministraz. Centrali	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.900.000,00	900.000,00	0,00	1.900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
3.2.	CONCESSIONI CREDITI DI MEDIO LATINO TERMINE																					
3.2.2.	Concessioni crediti di medio-lungo termine a Imprese agricole e Famiglie																					
3.2.2.3.	Concessioni crediti di medio-lungo termine a Istituz. agricole e Famiglie	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00
3.2.2.3.1.	Concessioni crediti di medio-lungo termine a Istituz. agricole a Famiglie (Fondi)																					
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																					
3.4.1.	Partecipazioni ad altre imprese (Partecipazioni banche e Assicurazioni - Pubblicate)																					
3.4.1.1.	Partecipazioni ad altre imprese (Partecipazioni banche e Assicurazioni - Chiusi)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1.1.1.	Acquisto di azioni ed Associazioni Banche e Assicurazioni, Chiusi n.a.c. - come indicazione id																					
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																					
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO																					
7.1.99.	Altre uscite per partite di giro																					
7.1.99.1.	Ritenute per conto di terzi Pos	0,00	255,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	178.899,98	0,00	0,00	178.899,98	178.899,98	0,00	178.899,98	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.1.	Ritenute diverse piante diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.2.	Ritenute non Pensioni	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.3.	Ritenute Pensioni	3.623,41	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.623,41	3.623,41	0,00	3.623,41	3.623,41	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.4.	Ritenute da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALI	19.347.300,26	3.943.809,96	19.179.899,96	19.111.209,26	10.698.744,91	3.763.129,21	14.171.874,12	4.863.729,81	0,00	5.182.217,70	5.182.217,70	0,00	8.862.417,20	19.892.280,90	10.727.743,22	0,00	19.892.280,90	0,00	8.857.124,22	12.347.788,84	5.243.254,74
						2.710.477,79		114.174,02														
	TOTALI	19.347.300,26	3.943.809,96	19.179.899,96	19.111.209,26	13.409.222,70	3.763.129,21	14.286.048,14	4.863.729,81	0,00	5.182.217,70	5.182.217,70	0,00	8.862.417,20	19.892.280,90	10.727.743,22	0,00	19.892.280,90	0,00	8.857.124,22	12.347.788,84	5.243.254,74
	Fondo Cassa al 1° Gen	2.710.477,79																				
	Fondo Cassa al 31 Dic	16.636.822,47																				

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.843.419,59		€ 8.803.299,57
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 4.711,65		€ 779,02
Totale valore della produzione (A)		€ 8.848.131,24		€ 8.804.078,59
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 8.366,40		€ 13.068,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 12.316.605,16		€ 11.665.095,19
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 183.998,12		€ 183.998,12
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 13.657,97		€ 13.657,97
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 12.522.627,65		€ 11.875.819,35
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.674.496,41		-€ 3.071.740,76
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.040.508,36		€ 3.958.912,05
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 100.277,74		€ 112.560,49
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 520,86		€ 3.292,92
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 324.600,96		€ 253.106,81
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 3.815.664,28		€ 3.815.072,81
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 4.470.836,51
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.412.563,19		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.412.563,19		€ 4.470.836,51
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 1.271.395,32		€ 5.214.168,56
Imposte dell'esercizio		€ 496.382,30		€ 487.910,50
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 1.767.777,62**		**€ 4.726.258,06**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 8.843.419,59	€ 8.803.299,57	€ 40.120,02
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 4.711,65	€ 779,02	€ 3.932,63
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.848.131,24	€ 8.804.078,59	€ 44.052,65
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 12.324.971,56	€ 11.678.163,26	€ 646.808,30
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.657,97	€ 13.657,97	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.674.496,41	-€ 3.071.740,76	-€ 602.755,65
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 3.815.664,28	€ 3.815.072,81	€ 591,47
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 141.167,87	€ 743.332,05	-€ 602.164,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.412.563,19	€ 4.470.836,51	-€ 5.883.399,70
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.271.395,32	€ 5.214.168,56	-€ 6.485.563,88
Imposte di esercizio	€ 496.382,30	€ 487.910,50	€ 8.471,80
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.767.777,62	€ 4.726.258,06	-€ 6.494.035,68

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 88.459.924,96	€ 89.559.924,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 366.440,46
Crediti per interessi su titoli	€ 1.265.495,33	€ 1.213.157,63
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 18.993,38	€ 54.273,26
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 301.474,42	€ 847.965,93
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ 5.078,04	€ 80.153,84
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 3.575.449,63	€ 3.852.691,45
Totale	€ 5.166.490,80	€ 6.414.682,57
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34
Totale attivo circolante (C)	€ 8.678.650,97	€ 8.341.972,91
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 89.512.494,57	€ 84.786.236,51
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€ 1.767.777,62	€ 4.726.258,06
Totale Patrimonio netto (A)	€ 87.744.716,95	€ 89.512.494,57
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposta	€ 183.129,21	€ 165.757,77
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 481.766,52	€ 582.044,26
6) per ammortamenti	€ 3.992.560,10	€ 3.806.561,98
7) manutenzione immobili	€ 40.987,58	€ 27.329,61
8) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.795.498,97	€ 4.700.749,18
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 997.725,25	€ 178.634,88
Indennità non riscosse	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 3.600.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 3.500.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ 634,76	€ 10.019,24
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 4.598.360,01	€ 3.688.654,12
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina 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 **€. 1.767.777,62** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 87.744.716,95.**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 84.535.395,23.**

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 3.512.160,17.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti			€	**8.843.419,59**
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 Sottufficiale della Marina Militare (comprese Capitanerie di Porto)	€	8.843.419,59		

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			€	**4.711,65**
Recupero dell'Assegno Speciale	€	-		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€	-		
Recupero indennità non dovute	€	-		
Recupero imposte e tasse	€	4.711,65		
Totale valore della produzione (A)			€	***8.848.131,24***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti			€	**8.366,40**
Onorari e compensi speciali incarichi	€	-		
Uscite per pubblicità	€	323,40		
Premi assicurativi	€	4.828,97		
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56		
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-		
Restituzione interessi su prestiti	€	2.932,50		
Restituzione contributi	€	272,97		

4) per personale

Indennità supplementare			€	**12.316.605,16**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€	8.533.766,42		
Indennità da pagare nell'anno **2017** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€	3.600.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al **2015**	€	177.543,64		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	5.295,10		
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)			€	**183.998,12**
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	183.998,12		
6) Accantonamento ai fondi per rischi				
Accantonamento spese di manutenzione			€	**13.657,97**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€	13.657,97		
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)			***€***	***12.522.627,65***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)			**-€**	***3.674.496,41***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
Fitti da immobili			€	**273.159,42**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€	-		
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€	273.159,42		
Totale	€	273.159,42		
Interessi su titoli			€	**3.729.183,86**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€	3.729.183,86		
Entrate per sottoprezzo			€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€	-		
Interessi attivi su depositi in conto corrente			€	**38.165,08**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€	38.165,08		
Interessi su prestiti concessi			€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€	-		

Interessi attivi su personale			€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	-		
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-		
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**100.277,74**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-		
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	100.277,74		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali			€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**520,86**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	520,86		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**324.600,96**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	324.600,96		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***3.815.664,28***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo			€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio				
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			€	**1.412.563,19**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno **2015**)				
Totale delle partite straordinarie			***-€***	***1.412.563,19***
Imposte dell'esercizio			**€**	**496.382,30**
AVANZO ECONOMICO			**-€**	**1.767.777,62**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	**7.359.924,96**
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**81.100.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***88.459.924,96***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€	**4.865.016,38**
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	€ **1.265.495,33**		
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	€ **5.078,04**		
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€ **18.993,38**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017			
Ratei per sovraprezzo titoli	€ **3.575.449,63**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.			
Credito verso altri		€	**301.474,42**
Crediti per prestiti	€ **301.474,42**		
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		€	**5.166.490,80**
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		€	**3.512.160,17**
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	**3.512.160,17**
Totale attivo circolante (C)		€	***8.678.650,97***
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		€	**97.138.575,93**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO			
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		€	**89.512.494,57**
IX. Avanzo economico d'esercizio		-€	**1.767.777,62**
Totale patrimonio netto (A)		€	***87.744.716,95***
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		€	**117.055,56**
Fondo al credito di dubbia esigibilità Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€	-
Fondo manutenzione e lavori immobili Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		€	**40.987,58**

Fondo ammortamento immobili Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Chianciano, Levico e Terminillo			€	**3.992.560,10**
Fondo imposte e tasse Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo			€	**163.129,21**
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi			€	-
Ratei per sottoprezzo titoli Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri			€	**481.766,52**
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***4.795.498,97***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:			€	**3.600.000,00**
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	€	-		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	3.600.000,00		
Totale	€	3.600.000,00		
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 Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	997.725,25	€	**997.725,25**
13) Indennità non riscosse Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€	634,76	€	**634,76**
15) Debiti per premi assicurativi Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare per l'anno 2016	€	-		**€ 0,00**
Totale debiti (E)			€	***4.598.360,01***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**97.138.575,93**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.927.290,34**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**11.604.150,89**	**(3)**		
	- in conto residui	**6.262.755,12**	**(4)**		
				17.866.906,01	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**10.958.745,51**	**(1)**		
	- in conto residui	**5.323.290,67**	**(2)**		
				-16.282.036,18	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**3.512.160,17**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**83.034.642,95**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**3.231.847,85**	**(8)**		
				86.266.490,80	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**1.480.126,53**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.763.129,21**	**(10)**		
				5.243.255,74	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**84.535.395,23**	

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	8.843.419,59	0,00	366.440,46	0,00	9.209.860,05
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	273.159,42	0,00	0,00	0,00	273.159,42
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da ti. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent	2.463.688,53	1.285.495,33	1.213.157,63	0,00	3.676.846,16
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	19.171,70	18.993,38	54.273,26	0,00	73.444,96
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	4.711,65	0,00	0,00	0,00	4.711,65
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr. rimb.recup.resti. somme non dov o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di ti obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	1.900.000,00	3.000.000,00	79.200.000,00	3.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di finanz a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	546.491,51	301.474,42	546.491,51
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	0,00	47.359,14	0,00	3.528.090,49	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	0,00	0,00	80.153,84	5.078,04	80.153,84
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	3.623,41	0,00	3.623,41
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	997.980,25	0,00	997.980,25
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	634,76	0,00	634,76
	11.604.150,89	**3.231.847,85**	**6.262.755,12**	**83.034.642,95**	**17.866.906,01**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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.a.c. - imposte e tasse	333 253,09	163 129,21	165 757,77	0,00	499 010,86
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	10 019,24	634,76	10 019,24
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.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	8 533 766,42	3 600 000,00	4 912 563,19	0,00	13 446 329,61
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	177 543,64	0,00	0,00	0,00	177 543,64
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	5 295,10	0,00	0,00	0,00	5 295,10
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 ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	520,86	0,00	0,00	0,00	520,86
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pat.	0,00	0,00	47 359,14	0,00	47 359,14
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	2 932,50	0,00	0,00	0,00	2 932,50
Restituzione contributi	272,97	0,00	0,00	0,00	272,97
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	4 828,97	0,00	0,00	0,00	4 828,97
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.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	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.	0,00	0,00	0,00	471 766,52	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	178 889,88	997 725,25	178 889,88
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	3 623,41	0,00	3 623,41
Crediti da danni	0,00	0,00	5 078,04	0,00	5 078,04
	10.958.745,51	**3.763.129,21**	**5.323.290,67**	**1.480.126,53**	**16.282.036,18**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2016 - 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 Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione						
	Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	*CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI*						
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori*	0,00	3.135.047,93	3.312.434,98	177.387,05	2.998.944,00	3.081.315,02
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	*VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI*						
3.1.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	*INTERESSI ATTIVI*						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	121.194,30	346.466,24	363.983,52	138.711,58	372.643,29	372.750,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	8.140,68	14.433,35	10.981,16	4.688,49	13.470,50	12.466,94
3.5.	*RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI*						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66	320.787,12	3.385.057,79	3.466.531,96
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	*ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	7.590.000,00	290.000,00	1.500.000,00	8.800.000,00	0,00	0,00
5.3.	*RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE*						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	2.376,00	0,00	4.372,00	6.748,00	0,00	202,88
5.4.	*ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	130.165,49	5.329,54	1.711,48	133.918,83	0,00	0,00
5.4.2.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie*	0,00	0,00	324,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.722.541,49	295.329,54	1.506.407,48	8.940.666,83	0,00	202,88
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	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	129.334,98	3.495.947,52	3.687.399,66	320.787,12	3.385.057,79	3.466.531,96
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.722.541,49	295.329,54	1.506.407,48	8.940.666,83	0,00	202,88
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	575.131,53	0,00	0,00	23.929,84
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.851.876,47	3.791.277,06	5.768.938,67	9.261.453,95	3.385.057,79	3.490.664,68
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.389.868,44			0,00	
	TOTALE GENERALE	7.851.876,47	5.181.145,50	5.768.938,67	9.261.453,95	3.385.057,79	3.490.664,68

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2015 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*	17.269,87	53.387,71	54.891,73	18.559,95	50.090,74	49.843,17
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*	12.202.769,91	4.833.754,34	4.334.186,68	11.598.976,95	2.817.407,76	3.157.619,01
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	122,46	5.452,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**						
1.9.99.	*Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.*	224,54	3.549,03	3.549,03	369,04	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**						
1.10.1.	*Fondi di riserva e altri accantonamenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	*Premio di Assicurazione*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	*Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	*Altre spese correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.411,40	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96
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*	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE**						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	€ -	€ -	€ -	3.762,91	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 3.762,91	€ -	€ -
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*	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	22.938,24	0,00	35.314,57
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	€ 12.220.264,32	€ 4.891.145,50	€ 4.398.411,40	€ 11.617.905,94	€ 2.867.870,28	€ 3.207.833,96
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	€ -	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 3.762,91	€ -	€ -
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	€ 545.704,50	€ -	€ 54.186,81	€ 22.938,24	€ -	€ 35.314,57
	TOTALE DELLE USCITE	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21	€ 11.644.607,09	€ 2.867.870,28	€ 3.243.148,53
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 517.187,51	
	TOTALE GENERALE	€ 12.765.968,82	€ 5.181.145,50	€ 4.742.598,21	€ 11.644.607,09	€ 3.385.057,79	€ 3.243.148,53

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016
(in euro)

CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA											GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
		PREVISIONI				SOMME RISCOSSE E RIMASTE DA RISCUOTERE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSIONI	RIMASTI DA RISCUOTERE	VARIAZIONI			RISCOSSIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
DENOMINAZIONE	DEFINITIVE	VARIAZIONI	DEFINITIVE in termini di cassa	RISCOSSIONI	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	DEFICIT	AVANZO				DEFICIT	AVANZO			DEFICIT	AVANZO	
	1	2	3	4	5	6=3+5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.																				
CONTRIBUTI SOCIALI E PEREQ.																				
Contributi sociali a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori	2.850.000,00	200.000,00	0,00	3.150.000,00	3.128.047,89	0,00	3.128.047,89	0,00	14.952,07	177.367,05	0,00	177.367,05	0,00	0,00	2.850.000,00	3.312.434,94	362.434,94	0,00	0,00	
Contributi sociali a copertura di altri rischi e prestazioni previd. a carico dei datori di lavoro																				
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																				
TITOLI DI REDDITO E INTERESSI E PROVENTI DIVERS. DALLA GEST. DEI BENI																				
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e recuperi da altri enti previdenziali																				
ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
Entrate derivanti da alienazioni e ammortamenti	360.000,00	0,00	360.000,00	34.524,70	345.475,30	379.711,58	250.471,94	121.194,30	248.488,24	890,84	0,00	130.711,58	130.711,58	0,00	378.711,58	365.983,52	0,00	14.728,06	121.194,30	
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale																				
Entrate derivanti da riscossione di crediti	62.365,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da partite di giro	62.365,00	0,00	62.365,00	224,54	144,50	369,04	0,00	0,00	144,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da gestioni speciali	369,04	0,00	369,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da altre entrate correnti ogni natura - somme pervenute																				
Interessi attivi da depositi bancari e postali	10.000,00	292,67	10.292,67	8.140,69	14.433,35	22.574,04	0,00	12.281,31	4.140,69	0,00	4.666,49	4.666,49	0,00	0,00	10.000,00	10.951,16	951,16	0,00	8.140,69	
ALTRE ENTRATE CORRENTI																				
Interessi attivi da titoli obbligazionari e mobili a lungo termine																				
Interessi attivi da titoli obbligazionari e mobili a breve termine	360.000,00	0,00	360.000,00	34.524,70	345.475,30	379.711,58	250.471,94	121.194,30	248.488,24	890,84	0,00	130.711,58	130.711,58	0,00	378.711,58	365.983,52	0,00	14.728,06	121.194,30	
Interessi attivi da anticipazioni a medio lungo termine - Gestione Separata Comparto																				
Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine a medio lungo termine	62.365,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00	62.365,00	0,00	0,00
Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	369,04	224,54	369,04	0,00	144,50	144,50	0,00	0,00	144,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli aventi - somme pervenute																				
Interessi attivi da depositi bancari e postali	10.000,00	292,67	10.292,67	8.140,69	14.433,35	22.574,04	0,00	12.281,31	4.140,69	0,00	4.666,49	4.666,49	0,00	0,00	10.000,00	10.951,16	951,16	0,00	8.140,69	
Interessi attivi da depositi bancari e postali																				
Altri interessi attivi da finanziamenti Consob	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Somme derivanti da rivalsa per indennizzi	3.762,81	0,00	3.762,81	0,00	3.762,81	3.762,81	0,00	0,00	3.762,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme derivanti da altre entrate correnti - somme pervenute																				
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 624/73																				
Altre entrate correnti n.a.c.	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia																				
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																				
ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																				
Alienazione di titoli obbligazionari e mobili a lungo termine																				
Alienazione di titoli obbligazionari e mobili a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500.000,00	1.200.000,00	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00	2.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.000.000,00	7.500.000,00	
Alienazione di titoli emessi da enti vigilati dal Ministero della difesa, Comit.																				
Alienazione di titoli emessi da enti vigilati dal Ministero vigilante emessi da amministrazioni Centrali																				
Alienazioni di titoli emessi da enti vigilati dal Ministero vigilante emessi da amministrazioni Centrali																				
RISCOSSIONE CREDITI DI NATURA NON TRIBUTARIA																				
RISCOSSIONE CREDITI DI NATURA FINANZIARIA																				
Riscossione crediti di medio-lungo termine a breve termine	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.748,00	4.372,00	2.376,00	0,00	0,00	133.970,50	4.372,00	0,00	129.598,50	2.376,00	
Riscossione di titoli a medio e lungo termine e titoli equivalenti dei fondi pens. Privati																				
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Pubbliche																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali e c.																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie quote per conguaglio tra																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie crediti da fondi																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie																				
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie - Fondo credito durevo																				
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																				
Altre entrate per partite di giro																				
Altre entrate per partite di giro diverse																				
Altre entrate per partite di giro diverse - Gestione durevole durata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - Rimborsi non richiesti	0,00	33.035,15	33.035,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - Eredità per regioni ex sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - Eredità per regioni ex sanità																				
TOTALE	8.829.926,86	233.327,82	9.719.944,34	3.441.710,50	3.548.119,54	431.844,43	3.791.777,08	256.131,62	16.808,48	8.361.453,96	2.462.376,13	7.427.211,95	7.427.211,95	0,00	8.829.538,08	5.768.938,67	840.883,19	1.329.211,54	7.951.976,47	
TOTALE	8.829.926,86	233.327,82	9.719.944,34	3.441.710,50	3.548.119,54	431.844,43	3.791.777,08	256.131,62	16.808,48	8.361.453,96	2.462.376,13	7.427.211,95	7.427.211,95	0,00	8.829.538,08	5.768.938,67	840.883,19	1.329.211,54	7.951.976,47	
TOTALE	8.829.926,86	233.327,82	9.719.944,34	3.441.710,50	3.548.119,54	431.844,43	3.791.777,08	256.131,62	16.808,48	8.361.453,96	2.462.376,13	7.427.211,95	7.427.211,95	0,00	8.829.538,08	5.768.938,67	840.883,19	1.329.211,54	7.951.976,47	

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE (A+B) RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PREVISIONI			RESIDUI ACCERTATI			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
DENOMINAZIONE	N	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	SPESE CORRENTI																				
	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																				
1.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*																				
1.99.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.*																				
1.99.999	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	60 000,00	0,00	16 794,73	43 205,27	36 117,84	17 269,87	53 387,71	10 182,44	0,00	18 559,95	18 559,95	0,00	18 559,95	0,00	0,00	58 500,00	54 677,79	0,00	3 822,21	17 269,87
1.99.999 1	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94	213,94	0,00	0,00	213,94	213,94	0,00	0,00
1.99.999 2	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte*																				
	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
2.	*Acquisto di servizi*																				
2.11	*Prestazioni professionali e specialistiche*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.11.999	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. Perizie, ricerche)*																				
2.16.	*Servizi amministrativi*	1 500,00	0,00	1.176,60	323,40	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	323,40	0,00	1 176,60	0,00
2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*																				
2.17.	*Servizi finanziari*	5 000,00	0,00	4 991,44	8,56	8,56	0,00	8,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8,56	0,00	4 991,44	0,00
2.17.1.	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*																				
2.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
2.1	*Trasferimenti correnti a Famiglie*																				
2.1.	*Interventi Previdenziali*																				
2.1.999	*Altri assegni e sussidi*	2 200 000,00	400 000,00	9,68	2 600 000,00	22 983,12	4 050 000,00	4 072 983,12	1 472 983,12	0,00	11 508 976,95	3 550 432,34	8 152 769,91	11 703 202,25	194 225,30	0,00	3 531 563,28	3 573 425,46	41 842,18	0,00	12 202 769,91
2.1.999 1	*Liquidazione della Indennità Supplementare*	25 000,00	745 000,00	0,00	770 000,00	760 781,22	0,00	760 781,22	0,00	9 238,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	760 781,22	735 781,22	0,00	0,00
2.1.999 2	*Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. dove precedenti*	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	2 000,00	0,00
2.1.999 3	*Liquidazione dei sub complessi varisti (Fondazione conribuiti)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.999 4	*Assegno Speciale*																				
2.2	*Interventi Assistenziali*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*																				
6.	**INTERESSI PASSIVI**																				
6.3	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*																				
6.3.999	*Interessi di mora*	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	2 000,00	0,00
6.999	*Interessi di mora ed altri oneri (Interessi legali)*																				
6.999 1	*Altri interessi passivi*	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	122,46	0,00	122,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	122,46	0,00	49 877,54	0,00
6.999 1 1	*Altri interessi passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo emiss*	9 082,88	0,00	0,00	9 082,86	0,00	0,00	0,00	0,00	9 082,88	0,00	5 329,54	0,00	5 329,54	5 329,54	0,00	30 000,00	5 329,54	0,00	44 670,46	0,00
6.999 1 2	*Altri interessi passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovraprezzo emiss - interessi. Put*																				
99.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
99.4	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASS. IN ECCED.*																				
99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.*																				
99.4.1.1	*Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,04	0,00	224,54	224,54	0,00	144,50	0,00	0,00	0,00	0,00	224,54
99.4.1.1	*Restituzione versata su previa*	0,00	416,64	0,00	416,64	3 549,03	0,00	3 549,03	3 132,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549,03	3 549,03	0,00	0,00
99.4.1.2	*Restituzione contributi*																				
3.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
3.1.	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*																				
3.1.1	*Fondi di riserva*	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00
3.1.1.1	*Fondi di riserva*																				
3.4.	*PREMIO DI ASSICURAZIONE*																				
3.4.1.	*Premi di Assicurazione contro i danni*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1.2	*Premi di Assicurazione su beni mobili*																				
3.5.	**SPESE DOVUTE A RALENTAM. RISARCIMENTI ED ONERI VARI**																				
3.5.4	*Oneri da contenzioso*	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	4 000,00	0,00
3.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Spese per liti e arbitraggi)*																				
3.9.	**ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.**																				
3.99.99	*Altre spese correnti n.a.c.*	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	500,00	0,00
3.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - Smart non straordinari*																				
1.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
1.1.	*INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI*																				
1.1.9.	*BENI MATERIALI*																				
1.1.9.6	*Beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.9.6.1	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ristrutturazione, riparazione e trasforma. di immobili)*																				
4.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
4.2.	*ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*																				
4.2.1.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*																				
4.2.1.1	*Acquisizione di titoli obbligaz. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00
4.2.1.1	*Acquisizione di tit. obbligaz. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*																				
2.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
2.1.	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie*																				
2.1.1.	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie*	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2.1.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*																				
1.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
1.1.	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*																				
1.1.1.	*Incremento di altre attivit. finanziarie verso Amministraz. Centrali*	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 782,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 782,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - ducle compreso tit*																				
9.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.9.	*USCITE PER PARTITE DI GIRO*																				
9.9.1.	*Altre uscite per partite di giro*																				
9.9.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
9.9.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
9.9.1.1	*Ritenute diverse (ritenu diverse)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 786,26	522 786,26	522 786,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 786,26
9.9.1.1.1	*Ritenute diverse (ritenu diverse)*	0,00	33 035,15	0,00	33 035,15	0,00	0,00	0,00	0,00	33 035,15	22 936,24	52 151,33	22 936,24	75 089,57	52 151,33	0,00	0,00	52 151,33	52 151,33	0,00	22 936,24
9.9.1.1.2	*Interessi non riscossi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00	324,00	0,00	0,00	324,00	324,00	0,00	0,00
9.9.1.1.3	*Credit diversi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711,48	0,00	1 711,48	1 711,48	0,00	0,00	1 711,48	1 711,48	0,00	0,00
9.9.1.1.4	*Credit da dutsm*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00				
	TOTALI	4 944 082,88	1 179 451,99	2 631 462,77	3 491 872,10	1 113 876,63	4 067 269,87	5 181 145,50	1 776 436,21	86 356,81	11 644 887,99	3 828 772,96	8 636 636,95	12 327 421,63	696 731,85	3 907,41	6 265 063,28	4 742 696,21	1 125 553,19	2 648 938,25	12 765 958,87
					51 638,43			0,00													
	TOTALI	4 944 082,88	1 179 451,99	2 631 462,77	3 542 710,53	1 113 876,63	4 067 269,87	5 181 145,50	1 776 436,21	86 356,81	11 644 887,99	3 828 772,96	8 636 636,95	12 327 421,63	696 731,85	3 907,41	6 265 063,28	4 742 696,21	1 125 553,19	2 648 938,25	12 765 958,87

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.135.047,93		€ 2.998.944,00
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ -		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 3.135.047,93		€ 2.998.944,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 3.880,99		€ 367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 4.833.754,34		€ 2.817.407,76
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 4.837.635,33		€ 2.817.775,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.702.587,40		€ 181.168,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 360.899,59		€ 386.113,79
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 3.907,41		€ 8.446,80
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 122,46		€ 4,28
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 9.082,88		€ 9.073,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 355.601,66		€ 385.482,99
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 223.365,96		€ 551.443,66
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 327.591,26		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 104.225,30		€ 551.443,66
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 1.451.211,04		€ 1.118.095,39
Imposte dell'esercizio		€ 53.387,71		€ 50.090,74
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 1.504.598,75**		**€ 1.068.004,65**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 3.135.047,93	€ 2.998.944,00	€ 136.103,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ -	€ -	€ -
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.135.047,93	€ 2.998.944,00	€ 136.103,93
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.837.635,33	€ 2.817.775,26	€ 2.019.860,07
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.702.587,40	€ 181.168,74	-€ 1.883.756,14
Proventi ed oneri finanziari	€ 355.601,66	€ 385.482,99	-€ 29.881,33
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 1.346.985,74	€ 566.651,73	-€ 1.913.637,47
Proventi ed oneri straordinari	-€ 104.225,30	€ 551.443,66	-€ 655.668,96
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.451.211,04	€ 1.118.095,39	-€ 2.569.306,43
Imposte di esercizio	€ 53.387,71	€ 50.090,74	€ 3.296,97
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.504.598,75	€ 1.068.004,65	-€ 2.572.603,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
previsto dall'art. 42, comma 11

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 7.590.000,00	€ 8.800.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 177.387,05
Crediti per interessi su titoli	€ 121.194,30	€ 138.711,58
Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 8.140,68	€ 4.688,49
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ -	€ -
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 2.376,00	€ 6.748,00
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 130.165,49	€ 133.916,83
Totale	€ 261.876,47	€ 461.453,95
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) 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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 9.777.297,68	€ 10.160.534,70

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	-€ 1.519.399,65	-€ 2.587.404,30
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	-€ 1.504.598,75	€ 1.068.004,65
Totale Patrimonio netto (A)	-€ 3.023.998,40	-€ 1.519.399,65
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 17.269,67	€ 18.559,95
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbie esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.762,91
6) per ammortamenti	€ -	€ -
7) manutenzione immobili	€ -	€ -
8) interessi su prestiti	€ 224,54	€ 369,04
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 52.821,67	€ 58.019,16
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 522.766,26	€ -
Indennità non riscosse	€ 22.938,24	€ 22.938,24
Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 4.050.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,26
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.644.027,71	€ 3.067.393,67
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 2.200.000,00	€ 2.200.000,00
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 2.750.744,96	€ 2.800.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 12.748.474,41	€ 11.621.915,19
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 9.777.297,68	€ 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 commisisoni 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.824/7C	€	-		
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 corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo 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			***€***	***355.601,66***
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			***-€***	***104.225,30***
Imposte dell'esercizio			€	53.387,71
AVANZO ECONOMICO			**-€**	**1.504.598,75**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati		€	-
2) Hardware		€	-
3) Macchine d'ufficio		€	-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	**7.590.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016			
Totale immobilizzazioni (B)		€	***7.590.000,00***

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 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	€ **121.194,30**		
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 E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017	€ **8.140,68**		
Ratei per sovraprezzo titoli Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ **130.165,49**		
Credito verso altri		€	**2.376,00**
Crediti per prestiti Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ **2.376,00**		
Crediti per indennità non dovute Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ -		

Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme 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 riscosse 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***

E) RESIDUI PASSIVI

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 riscosse			€	**22.938,24**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi 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**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**3.366.612,54**	**(3)**		
	- in conto residui	**2.402.326,13**	**(4)**		
				5.768.938,67	**(5)**
PAGAMENTI:	**- 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 RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	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					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Centr	225.271,94	121.194,30	138.711,58	0,00	363.983,52
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	6.292,67	8.140,68	4.688,49	0,00	10.981,16
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr. rimb.recup.resti. somme non dov.o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit.obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	290.000,00	1.500.000,00	7.300.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestit)	0,00	0,00	4.372,00	2.376,00	4.372,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie. -quote per sovraprezzo titoli	0,00	5.329,54	0,00	124.835,95	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dirimi	0,00	0,00	1.711,48	0,00	1.711,48
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	522.766,26	0,00	522.766,26
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	52.151,33	0,00	52.151,33
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	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.a.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.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	213,94	0,00	213,94
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz.professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partec. 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
Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. 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 ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	122,46	0,00	0,00	0,00	122,46
Altri inter. passivi a Amministr.Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pat.	0,00	0,00	5 329,54	0,00	5 329,54
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su 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
Premio 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.a.c. - (oneri non 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 credit di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zo tit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	522 766,26	0,00
Indennità non riscosse	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 distinti	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	12.210.706,99	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.DERIV. DA GEST. DEI BENI***						
3.1.3.	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	1.075.235,11	2.900.364,29	2.759.428,24	934.299,06	2.480.980,17	2.482.250,00
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	31.582,55	78.173,09	131.091,34	84.500,80	265.695,74	216.476,97
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	0,00	0,00	0,00	15.413,60	15.413,60
3.5.99.	*Altre entrate correnti n a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.106.817,66	15.189.244,37	16.436.944,25	2.354.517,54	15.146.026,91	14.927.828,78
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	70.100.000,00	4.600.000,00	0,00	65.500.000,00	10.000.000,00	1.000.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	97.055,49	0,00	85.836,00	182.891,49	0,00	129.588,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	4.150.415,03	111.674,65	152.871,76	4.414.704,36	2.926.257,08	0,00
5.4.2.	*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	4.711.674,65	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	4.711.674,65	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 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2015 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	366.573,26
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	13.816.720,25	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 INCREM. 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
(articolo)

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

(migliaia)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1.	SPESE CORRENTI																				
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE																				
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
1.2.1.99.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.																				
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	385 000,00	0,00	2.167,46	382 832,54	242.258,66	142.819,88	384 878,52	2 046,01	0,00	138 759,62	138 759,62	0,00	138 759,62	0,00	0,00	375 000,00	361 018,28	6 018,28	0,00	142 819,88
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	0,00	622,95	0,00	622,95	0,00	0,00	0,00	0,00	622,95	16 567,98	19 108,97	0,00	19 108,97	2.540,99	0,00	0,00	19 108,97	19 108,97	0,00	0,00
1.2.1.99.999.2	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte																				
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																				
1.3.2	Acquisto di servizi																				
1.3.2.11	Prestazioni professionali e specialistiche																				
1.3.2.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Compr.e comp. Perit. incaric.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.	Servizi amministrativi																				
1.3.2.16.1	Pubblicità e ricerche di gare (Spese di pubblicità)	1 500,00	0,00	1 176,60	323,40	323,40	0,00	323,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	323,40	0,00	1 176,60	0,00
1.3.2.17.	Servizi finanziari																				
1.3.2.17.1	Spese generali e contabilizzazione per servizi finanziari	5 000,00	0,00	4 991,44	8,56	8,56	0,00	8,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8,56	0,00	4 991,44	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI																				
1.4.2	Trasferimenti correnti a Famiglie																				
1.4.2.1	Interventi Previdenziali																				
1.4.2.1.999	Altri sussidi e sussidi																				
1.4.2.1.999.1	Liquidazione delle Indennità Supplementare	6 400 000,00	800 000,00	0,00	9 000 000,00	10.117 995,39	3 625 000,00	13 742 995,39	4 742 995,39	0,00	2.150.000,00	3 443 227,53	0,00	3 443.227,53	1 293 227,53	0,00	6 500 000,00	13 561 223,11	5 061 223,11	0,00	3 625 000,00
1.4.2.1.999.2	Pagamento di liq. delle Indennità supplem. non prescritte	100 000,00	0,00	20 000,00	80 000,00	80 968,07	0,00	80 968,07	968,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	80 968,07	0,00	19 031,93	0,00
1.4.2.1.999.3	Liquidazione ex art.operaio varie (Rimborso contributi)	2.000,00	2.529,07	0,00	4 529,07	4 529,07	0,00	4 529,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	4 529,07	2.529,07	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	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
1.4.2.2.	Interventi Assistenziali																				
1.4.2.2.999	Altri assegni e sussidi assistenziali (Lasd)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6	ALTRI INTERESSI PASSIVI																				
1.7.6.2	Interessi di mora																				
1.7.6.2.999	Interessi di mora ed altri oneri (Interessi 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	2 000,00	0,00
1.7.6.999	Altri interessi passivi																				
1.7.6.999.1	Altre uscite passive a favore dell'Amministrazione Centrale	50 000,00	0,00	47.092,60	2 907,40	4 005,35	0,00	4 005,35	1.097,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	4 005,35	0,00	45 994,65	0,00
1.7.6.999.1.2	Altre uscite passive a favore dell'Amministrazione Centrale - Uscite per compensi Irap - escl. Pat	120 395,51	187 317,18	0,00	307 712,69	0,00	0,00	0,00	0,00	307 712,69	0,00	111 874,65	0,00	111 874,65	111 874,65	0,00	50 000,00	111 874,65	61 874,65	0,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																				
1.9.99	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.																				
1.9.99.4	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.																				
1.9.99.4.1	Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.327,35	850,00	25 650,00	25 650,00	0,00	39 477,35	0,00	850,00	850,00	0,00	25 650,00
1.9.99.4.1.1	Restituzione somme in prelib	0,00	0,00	0,00	0,00	3 738,49	0,00	3 738,49	3 738,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 738,49	3 738,49	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	Restituzione contributi																				
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI																				
1.10.1	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI																				
1.10.1.1	Fondi di riserva																				
1.10.1.1.1	Fondo di riserva	150 000,00	2.000,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00
1.10.4	PREMIO DI ASSICURAZIONE																				
1.10.4.1	Premi di assicurazione contro i danni																				
1.10.4.1.2	Premio di Assicurazione su beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI																				
1.10.5.4	Oneri da contenzioso																				
1.10.5.4.1	Oneri da contenzioso - Uscite per liti e arbitraggi	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	4 000,00	0,00
1.10.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.																				
1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.																				
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - fondi non ridistribuiti	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	500,00	0,00
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE																				
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI																				
2.2.1.	BENI MATERIALI																				
2.2.1.9	Beni immobili																				
2.2.1.9.6	Fabbricati Militari (Costruzione, ristrutturaz, ripristino e trasform. 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
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.3.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE																				
3.3.4	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine																				
3.3.4.1	Acquisizione di ttl. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali																				
3.3.4.1.1	Acquisizione di ttl. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000 000,00	4 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																				
3.3.3	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
3.3.3.1	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie																				
3.3.3.1.1	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie (Prestiti	18 000 000,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
3.4.1	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche																				
3.4.1.1	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali																				
3.4.1.1.999	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote adeguamento st.	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 644,00	0,00	200 454,85	200 454,85	0,00	28 189,15	0,00	0,00	0,00	0,00	200 454,85
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO																				
7.1.99.	Altre uscite per partite di giro																				
7.1.99.7	Spese non andate a buon fine																				
7.1.99.1.1	Spese non andate a buon fine																				
7.1.99.1.1.1	Somme da ero incas doversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.519,18	33,00	2.417 480,94	2 417 513,94	2 415 994,76	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00	2 417 480,94
7.1.99.1.1.2	Ritenute non rimesse	0,00	11.107,56	0,00	11.107,56	0,00	0,00	0,00	0,00	11.107,56	0,00	11 107,56	0,00	11 107,56	11.107,56	0,00	0,00	11.107,56	11 107,56	0,00	0,00
7.1.99.1.1.2	Credito diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.99.1.1.4	Credito da donare	0,00	4 983,81	0,00	4 983,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4 983,81	0,00	20 327,87	0,00	20 327,87	20 327,87	0,00	0,00	20 327,87	20 327,87	0,00	0,00
	TOTALI	29 270 395,51	1 808 560,37	18 131 928,13	11 947 027,75	15 053 827,18	3 767 619,86	18 821 447,04	7 350 846,19	476 426,81	2 988 818,14	3 745 289,20	2 642 935,79	6 388 224,99	3 856 673,35	67 666,50	28 240 000,00	18 799 116,38	8 786 811,00	18 227 694,62	6 410 555,65
	Fondi vincolati per spese di conto capitale				5 417 560,99			1 079 671,99									0,00				
	TOTALI	29 270 395,51	1 808 560,37	18 131 928,13	17 364 618,74	15 053 827,18	3 767 619,86	19 901 119,03	7 350 846,19	476 426,81	2 988 818,14	3 745 289,20	2 642 935,79	6 388 224,99	3 856 673,35	67 666,50	28 240 000,00	18 799 116,38	8 786 811,00	18 227 694,62	6 410 555,65

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.210.706,99		€ 12.383.937,40
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ -		€ 15.413,60
Totale valore della produzione (A)		€ 12.210.706,99		€ 12.399.351,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi		€ 4.070,45		€ 367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 13.828.492,72		€ 9.238.388,38
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 13.832.563,17		€ 9.238.755,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.621.856,18		€ 3.160.595,12
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.978.537,38		€ 2.746.675,91
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)		€ 67.666,50		€ 87.701,23
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 4.005,35		€ 5.391,20
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)		€ 243.620,09		€ 120.142,77
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)		€ 2.798.578,44		€ 2.708.843,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 3.285.960,41
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 1.293.227,53		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		-€ 1.293.227,53		€ 3.285.960,41
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 116.505,27		€ 9.155.398,70
Imposte dell'esercizio		€ 384.878,52		€ 379.211,43
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 501.383,79		€ 8.776.187,27

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 12.210.706,99	€ 12.383.937,40	-€ 173.230,41
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ -	€ 15.413,60	-€ 15.413,60
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.210.706,99	€ 12.399.351,00	-€ 188.644,01
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.832.563,17	€ 9.238.755,88	€ 4.593.807,29
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.621.856,18	€ 3.160.595,12	-€ 4.782.451,30
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 2.798.578,44	€ 2.708.843,17	€ 89.735,27
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 1.176.722,26	€ 5.869.438,29	-€ 4.692.716,03
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.293.227,53	€ 3.285.960,41	-€ 4.579.187,94
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 116.505,27	€ 9.155.398,70	-€ 9.271.903,97
Imposte di esercizio	€ 384.878,52	€ 379.211,43	€ 5.667,09
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 501.383,79	€ 8.776.187,27	-€ 9.277.571,06

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 70.100.000,00	€ 65.500.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti per contributi	€ -	€ 1.335.717,68
Crediti per interessi su titoli	€ 1.075.235,11	€ 934.299,06
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 31.582,55	€ 84.500,80
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
Crediti diversi	€ 2.034,87	€ 2.034,87
Crediti per fitti	€ -	€ -
Crediti per prestiti	€ 97.055,49	€ 182.891,49
Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 132.543,89
Crediti per sovraprezzo titoli	€ 4.150.415,03	€ 4.282.160,47
Totale	€ 5.356.323,05	€ 6.954.148,26
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 3.190.427,77	€ 2.884.248,84
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 3.190.427,77	€ 2.884.248,84
Totale attivo circolante (C)	€ 8.546.750,82	€ 9.838.397,10
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 economici portati a nuovo*	€ -	€ -
IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	€ -	€ -
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 78.646.750,82	€ 75.338.397,10

PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 72.574.269,13	€ 63.798.081,86
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. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. *Avanzo economico d'esercizio*	-€ 501.383,79	€ 8.776.187,27
Totale Patrimonio netto (A)	€ 72.072.885,34	€ 72.574.269,13
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)		
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 142.619,86	€ 138.759,62
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 200.454,85	€ 228.644,00
6) per ammortamenti	€ -	€ -
7) manutenzione immobili	€ -	€ -
8) interessi su prestiti	€ 25.000,00	€ 65.327,35
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 531.384,54	€ 596.040,80
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti diversi	€ 2.417.480,94	€ 1.519,18
Indennità non riscosse	€ -	€ -
Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 3.625.000,00	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 2.150.000,00
Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Debiti d'imposta	€ -	€ -
Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 16.567,99
Totale *Totale Debiti (E)*	€ 6.042.480,94	€ 2.168.087,17
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche *Totale ratei e risconti (D)*	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 78.646.750,82	€ 75.338.397,10

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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 **€. 501.383,79** e da un conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 72.072.885,34**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 72.236.195,17**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 3.190.427,77.**

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi degli iscritti		€	**12.210.706,99**
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 Sottufficiale dell'Aeronautica Militare (Marescialli e Sergenti)	€ 12.210.706,99		

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		€	-
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00		
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00		
Recupero indennità non dovute	€ 0,00		
Recupero imposte e tasse	€ 0,00		
Totale valore della produzione (A)		**€**	***12.210.706,99***

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

3) per servizi

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti		€	**4.070,45**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00		
Uscite per pubblicità	€ 323,40		
Premi assicurativi	€ 0,00		
Spese generali e commissioni bancarie	€ 8,56		
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00		
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00		
Restituzione contributi	€ 3.738,49		

4) per personale

Indennità supplementare		€	**13.828.492,72**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2016**	€ 10.117.995,58		
Indennità da pagare nell'anno **2017** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2016**	€ 3.625.000,00		
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al **2015**	€ 80.968,07		
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 4.529,07		
Assegno Speciale			**€ 0,00**
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile,al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€ 0,00		

Sussidi			**€ 0,00**
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	€ 0,00		
5) Ammortamenti e svalutazioni			
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)			**€ 0,00**
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi	€ 0,00		
6) Accantonamento ai fondi per rischi			
Accantonamento spese di manutenzione			**€ 0,00**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione	€ 0,00		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità			**€ 0,00**
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio	€ 0,00		
Totale costi (B)		***€***	***13.832.563,17***
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		**-€**	***1.621.856,18***

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili			**€ 0,00**
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		€	**2.900.364,29**
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.	€ 2.900.364,29		
Entrate per sottoprezzo			**€ 0,00**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ -		
Interessi attivi su depositi in conto corrente		€	**78.173,09**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:	€ 78.173,09		
Interessi su prestiti concessi			**€ 0,00**
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ -		

Interessi attivi su personale				**€ 0,00**
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)			€	**67.666,50**
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	39.477,35		
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	28.189,15		
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi legali				**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-		
Uscite per sovraprezzo titoli			€	**4.005,35**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	4.005,35		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori				**€ 0,00**
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-		
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)			€	**243.620,09**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	243.620,09		
Totale proventi e oneri finanziari			***€***	***2.798.578,44***
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Insussistenze di passivo				**€ 0,00**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio				
23) Insussistenze di attivo				**€ 0,00**
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.				
22) Sopravvenienze attive				**€ 0,00**
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio				
23) Sopravvenienze passive			€	**1.293.227,53**
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno **2015**)				
Totale delle partite straordinarie			***-€***	***1.293.227,53***
Imposte dell'esercizio			**€**	**384.878,52**
AVANZO ECONOMICO			**-€**	**501.383,79**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati		**€ 0,00**
2) Hardware		**€ 0,00**
3) Macchine d'ufficio		**€ 0,00**
III. Immobilizzazioni finanziarie	€	**70.100.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016		
Totale immobilizzazioni (B)	€	***70.100.000,00***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici			€	**5.257.232,69**
Credito per contributi		**€ 0,00**		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017				
Crediti per fitti da immobili		**€ 0,00**		
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	€	**1.075.235,11**		
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		**€ 0,00**		
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.				
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	**31.582,55**		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2017				
Ratei per sovraprezzo titoli	€	**4.150.415,03**		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.				
Credito verso altri			€	**99.090,36**
Crediti per prestiti	€	**97.055,49**		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti				
Crediti per indennità non dovute		**€ 0,00**		
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.				

Crediti diversi Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 2.034,87		
Totale		€	**5.356.323,05**
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		€	**3.190.427,77**
Conto corrente bancario Banca delle Marche			
Totale		€	**3.190.427,77**
Totale attivo circolante (C)		€	***8.546.750,82***
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
Totale ratei e risconti (D)			***€ 0,00***
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi			**€ 0,00**
IX. Avanzo economico d'esercizio			**€ 0,00**
TOTALE ATTIVO		€	**78.646.750,82**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO			
VIII. Avanzi economici portati a nuovo Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		€	**72.574.269,13**
IX. Avanzo economico d'esercizio		-€	**501.383,79**
Totale patrimonio netto (A)		€	***72.072.885,34***
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		€	**163.309,83**
Fondo al credito di dubbia esigibilità Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.			**€ 0,00**
Fondo manutenzione e lavori immobili Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale			**€ 0,00**
Fondo ammortamento immobili Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili			**€ 0,00**

Fondo imposte e tasse			€	**142.619,86**
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			€	**25.000,00**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi				
Ratei per sottoprezzo titoli			€	**200.454,85**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			€	***531.384,54***

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute			€	**3.625.000,00**
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	€	-		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	3.625.000,00		
Totale	€	3.625.000,00		
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute				**€ 0,00**
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			€	**2.417.480,94**
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.	€	2.417.480,94		
13) Indennità non riscosse				**€ 0,00**
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.	€	-		
14) Debiti d'imposta su titoli				**€ 0,00**
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)			€	***6.042.480,94***
TOTALE PASSIVO E NETTO			€	**78.646.750,82**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**2.884.248,84**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**14.082.426,71**	**(3)**		
	- in conto residui	**5.022.868,60**	**(4)**		
				19.105.295,31	**(5)**
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**15.053.827,18**	**(1)**		
	- in conto residui	**3.745.289,20**	**(2)**		
				-18.799.116,38	**(6)**
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**3.190.427,77**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**69.637.630,74**	**(7)**		
	- dell'esercizio	**5.818.692,31**	**(8)**		
				75.456.323,05	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.642.935,79**	**(9)**		
	- dell'esercizio	**3.767.619,86**	**(10)**		
				6.410.555,65	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				**72.236.195,17**	

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori	12.210.706,99	0,00	1 335 717,68	0,00	13 546 424,67
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da ti. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministraz. Cent	1.825.129,18	1.075.235,11	934.299,06	0,00	2 759 428,24
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	48.590,54	31.582,55	84.500,80	0,00	131 091,34
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr. rimb.recup.resti. somme non dov o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di ti obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministraz Centr	0,00	4.600.000,00	0,00	65.500.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	85.836,00	97.055,49	85 836,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	0,00	111.874,65	0,00	4.038.540,38	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dirtumi	0,00	0,00	152.871,76	0,00	152 871,76
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	2.415.994,76	0,00	2 415 994,76
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	11.107,56	0,00	11 107,56
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	2 540,98	0,00	2 540,98
	14.082.426,71	**5.818.692,31**	**5.022.868,60**	**69.637.630,74**	**19.105.295,31**
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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.a.c. - imposte e tasse	242 258,66	142 619,86	138 759,62	0,00	381 018,28
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	19 108,97	0,00	19 108,97
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.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	10 117 995,58	3 625 000,00	3 443 227,53	0,00	13 561 223,11
Rliquidazioni e liq. delle indennità suppliem. anni precedenti	80 968,07	0,00	0,00	0,00	80 968,07
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	4 529,07	0,00	0,00	0,00	4 529,07
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 ad altri soggetti. (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	4 005,35	0,00	0,00	0,00	4 005,35
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Pat.	0,00	0,00	111 874,65	0,00	111 874,65
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	850,00	25 000,00	850,00
Restituzione contributi	3 738,49	0,00	0,00	0,00	3 738,49
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi 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.a.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	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote sott.zio tit.	0,00	0,00	0,00	200 454,85	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	33,00	2 417 480,94	33,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	11 107,56	0,00	11 107,56
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da ritenute	0,00	0,00	20 327,87	0,00	20 327,87
	15.053.827,18	**3.767.619,86**	**3.745.289,20**	**2.642.935,79**	**18.799.116,38**
Riferim. su situaz. Amministr.	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 48/2017

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2016

In data 05/06/2017 alle ore 09:00, presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, sita in Roma, Via Marsala, 104 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Tommaso COPPOLA	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Assente-Dimissionario
Dott. Massimo CESSARI	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei Conti	Presente
Col. (EI) Matteo CASCINO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Presente
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Assente
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente

E' assente giustificato il componente effettivo Col. (AM) Giovanni Prisciandaro.

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2016.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 maggio 2017, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Capo Sezione Bilancio dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nella persona del Ten. Col. Sandro Giovannetti appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Alle ore 15:00 il componente effettivo C.V. Ettore Arciprete lascia i lavori per improcrastinabili impegni istituzionali.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:18 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio si autoconvoca per il giorno 7 giugno 2017, alle ore 13:00, presso la sede del CASD.

Il giorno 7 giugno 2017, alle ore 13:30 il Collegio dei Revisori procede alla stesura definitiva della Relazione al rendiconto generale consolidato 2016.

Letto, confermato e sottoscritto il giorno 7 giugno 2017, alle ore 14:15.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	(Presidente)	
Dott. Massimo CESSARI	(Componente)	
Col. (EI) Matteo CASCINO	(Componente)	
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	(Componente)	
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	(Componente)	
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	(Componente)	

Allegato 1

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2016

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 maggio 2017.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

1) Conto di bilancio consolidato:
   - Rendiconto finanziario decisionale;
   - Rendiconto finanziario gestionale,
2) Conto economico consolidato:
   - Conto economico;
   - Quadro di riclassificazione del conto economico,
3) Stato patrimoniale consolidato;
4) Nota integrativa;

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

- Situazione Amministrativa (All- "A");
- Relazione sulla gestione (All."B"):
  - Prospetto del contenzioso in atto;
  - Scheda sinottica immobili di proprietà;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- Riaccertamento dei residui attivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano

degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha *conseguito* l'equilibrio complessivo di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2016** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	*Previsione iniziale*	*Saldo Variazioni*	*Previsione definitiva*	*Somme accertate*	*Somme accert. Riscosse*	*Somme accert. da riscuotere*	*Diff. % accerta menti-previs.i niz.*
	Euro	*Euro*	*Euro*	*Euro*	*Euro*	*Euro*	
Entrate Correnti - Titolo I	*130.736.264,61*	-3.845.922,32	126.890.342,29	125.547.257,43	115.791.410,61	9.755.846,82	4,13%
Entrate conto capitale - Titolo II	133.350.000,00	-85.459.615,69	47.890.384,31	68.366.485,50	0,00	68.366.485,50	95,05%
Partite Giro Titolo III	0,00	2.098.659,51	2.098.659,51	0,00	0,00	0,00	0,0(
Totale Entrate	**264.086.264,61**	**-87.206.878,50**	**176.879.386,11**	**193.913.742,93**	**115.791.410,61**	**78.122.332,32**	36,19%
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	*0,00*			
Totale Generale	**264.086.264,61**	-87.206.878,50	**176.879.386,11**	**193.913.742,93**			
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	**264.086.264,61**	**-87.206.878,50**	**176.879.386,11**	**193.913.742,93**			

Spese	*Previsione iniziale*	*Saldo Variazioni*	*Previsione definitiva*	*Somme impegnate*	*Pagamenti*	*Rimasti da pagare*	*Diff.% impegni previs .iniz.*
Uscite correnti Titoli I	79.417.565,62	16.913.631,63	96.331.197,25	114.561.764,59	59.710.943,10	54.850.821,49	30,68%
Uscite conto capitale Titolo II	133.550.000,00	-86.350.000,00	47.200.000,00	67.080.505,21	67.040.000,00	40.505,21	99,09%
Partite Giro Titolo III	0,00	2.455.572,44	2.455.572,44	0,00	0,00	0,00	0,0(

Totale Spese	212.967.565,62	-66.980.795,93	145.986.769,69	181.642.269,80	126.750.943,10	54.891.326,70	17,24%
Aumento di avanzo di amministrazione	51.118.698,99	-20.226.082,57	30.892.616,42	12.271.473,13			
Totale Generale	264.086.264,61	-87.206.878,50	176.879.386,11	193.913.742,93			

A commento dei dati esposti, Il Collegio dei Revisori dei conti evidenzia il mancato bilanciamento delle partite di giro in sede di variazione del bilancio di previsione 2016. In altre parole, le previsioni delle partite di giro in entrata (€ 2.098.659,51) differiscono da quelle in uscita (€2.455.572,44) per un importo di € *356.912,90.*

Tale differenza trova corrispondenza nelle seguenti voci di entrata e di spesa:

-crediti da dietimi € 228.787,28;

- riscossioni crediti diversi € 156.724,06;

- debiti per imposte € 28.598,41.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

	Anno finanziario n (2016)			*Anno finanziario n - 1 (2015)*			
Entrate	*Residui (A)*	*Competenza (B)*	*Cassa (C)*	*Residui (D)*	*Competenza (E)*	*Cassa (F)*	*Diff. % (E/B)*
Entrate Correnti - Titolo I	10.217.245,54 €	125.547.257,43 €	135.957.654,50 €	20.587.137,39 €	125.533.636,61 €	121.163.843,07 €	0,01%
Entrate conto capitale Titolo II	756.843.143,61 €	68.366.485,50 €	40.233.906,51 €	730.594.183,51 €	60.551.373,32 €	2.540.002,73 €	11,43%
Partite Giro Titolo III	- €	- €	14.644.774,41 €	- €	- €	2.717.030,35 €	0,00%
Totale Entrate	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	4,04%
Avanzo di amministrazione utilizzato	-	-			-	-	
Totale Generale	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	-	-	-	-	-	
Totale a pareggio	767.060.389,15 €	193.913.742,93 €	190.836.335,42 €	751.181.320,90 €	186.085.009,93 €	126.420.876,15 €	

Spese	*Residui* (A)	*Competenza (B)*	*Cassa* (C)	*Residui* (D)	*Competenza (E)*	*Cassa (F)*
Uscite correnti Titoli I	80.117.564,49 €	114.561.764,59 €	102.006.660,38 €	59.231.021,39 €	96.450.300,95 €	102.435.123,15
Uscite conto capitale Titolo II	5.996.962,42 €	67.080.505,21 €	67.040.000,00 €	6.951.353,25 €	47.000.000,00 €	47.000.000,00 €
Partite Giro Titolo III	10.448.269,70 €		5.097.981,43 €	354.172,69	0	3.310.755,35
Totale Spese	96.562.796,61 €	181.642.269,80 €	174.144.641,81 €	66.536.547,33 €	143.450.300,95 €	152.745.878,50 €
Avanzo di amministrazione		12.271.473,13 €			42.634.708,98 €	
Totale Generale	96.562.796,61 €	193.913.742,93 €	174.144.641,81 €	66.536.547,33 €	186.085.009,93 €	152.745.878,50 €

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo di amministrazione è passato da € 42.634.708,98 dell'anno 2015 ad € 12.271.473,13 del 2016, con una riduzione pari ad € 30.363.235,85. La variazione è da imputare al maggior numero di personale cessato dal servizio e conseguentemente ad un aumento del numero delle indennità maturate da liquidare in favore dello stesso.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2016
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	30.964.810,54 €
Riscossioni	190.836.335,42 €
Pagamenti	174.144.641,81 €
Saldo finale di cassa	**47.656.504,15 €**

Il Rendiconto generale 2016, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 12.271.473,13, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	193.913.742,93 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	181.642.269,80 €
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	**12.271.473,13 €**

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro € 130.736.264,61 ed euro € 79.417.565,62, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2016 deliberato nella seduta del 26 novembre 2015 ed hanno subito complessivamente variazioni in *diminuzione* per € 3.845.922,31(entrate) e variazioni in aumento per € 16.913.631,63 (uscite), mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro zero *hanno* subito variazioni non bilancianti.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *diminuzione* di euro 86.350.000,00.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	*ACCERTAMENTI*
Entrate		*Anno n-1 (2015)*	*Anno n (2016)*
Entrate Contributive	Euro	90.917.344,98 €	90.447.458,39 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	34.087.151,98 €	35.075.581,82 €
Altre Entrate	Euro	529.139,65 €	24.217,22 €
Totale Entrate		**125.533.636,61 €**	**125.547.257,43 €**

Le **Entrate contributive,** pari ad euro 90.447.458,39, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per euro 90.447.458,39;

Le **Entrate da trasferimenti correnti,** pari ad euro 35.075.581,82 riguardano:

- Locazioni di immobili per euro 1.231.340,24
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per euro 32.958.809,11
- Interessi attivi da depositi bancari per euro 884.291,68
- Entrate derivanti da sottoprezzo per euro 1.140,79

Le **Altre entrate** pari ad euro € 24.217,22 riguardano:

- Rimborsi imposte dirette per euro 11.613,90
- Recupero indennità non dovute per euro 12.603,32

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	*ACCERTAMENTI*
Entrate		*Anno n-1 (2015)*	*Anno n (2016)*
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	47.000.000,00 €	67.040.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	13.551.373,32 €	1.326.485,50 €
Accensione di prestiti	Euro	- €	- €
Totale Entrate in conto capitale		60.551.373,32 €	68.366.485,50 €

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico € 67.040.000
- Quote per sovrapprezzo titoli € 1.326.485,50

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		*IMPEGNI Anno n-1 (2015)*	*IMPEGNI Anno n (2016)*
Funzionamento	*Euro*	*2.602,50*	*2.323,81*
Interventi diversi	*Euro*	*49.910;25*	*45.505,21*
Oneri comuni	*Euro*	*4.328.835,38*	*4.502.911,66*
Trattamento di quiescenza	*Euro*	*92.068.952,82*	*110.011.023,91*
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	*Euro*	*0,00*	*0,00*
Totale Uscite Correnti	*Euro*	*96.450.300,95*	*114.561.764,59*

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Pubblicazione bandi di gare per euro € 2.263,81
- Spese generali e commissioni per euro € 60,00

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Uscite per sottoprezzo titoli per euro 19.560,50
- Restituzione interessi su prestiti e contributi per euro € 11.894,72
- Premi di assicurazione su immobili per euro € 14.049,99

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per euro € 4.502.911,66

Trattamento di quiescenza riguardano:

- Indennità supplementare e assegno speciale per euro € 110.011.023,91

SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Titolo II Uscite in conto capitale		*ACCERTAMENTI*	*ACCERTAMENTI*
Uscite		*Anno n-1 (2015)*	*Anno n (2016)*
Investimenti	Euro	0,00	0,00
Oneri comuni	Euro	47.000.000,00	67.040.000,00
Accantonamenti per spese future	Euro	0,00	40.505,21
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	47.000.000,00	67.080.505,21

Gli investimenti : non sono presenti nel rendiconto.

Gli **oneri comuni:** nella voce sono ricompresi i titoli del debito pubblico che a scadenza sono alienati.
Gli **accantonamenti:** nella voce è ricompresa la quota del sottoprezzo dei BTP.
L'accantonamento per ripristino investimenti: non è presente nel rendiconto.

Il Collegio dei Revisori dei conti, al termine dell'esame della spesa impegnata, rileva che alcune spese sostenute dall'Ente superano lo stanziamento autorizzato dal Consiglio di amministrazione in sede di approvazione del bilancio definitivo.

Il Collegio raccomanda di attenersi al rispetto della programmazione approvata dal Consiglio di Amministrazione, operando, in caso di maggiori spese, con le opportune variazioni di bilancio.

PARTITE DI GIRO

Come già accennato, le partite di giro non risultano in pareggio in sede di bilancio di previsione definitivo. Riguardo, invece, alla somme accertate ed impegnate si rileva che le voci riportano zero. Il Collegio osserva come tali partite, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, vengono gestiste solo in conto residui anziché in conto competenza. Il Collegio raccomanda di uniformarsi a quanto previsto dai principi contabili in tema di gestione delle partite di giro.

Si evidenzia che presso la Cassa di Previdenza non è istituito alcun fondo economale.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 718.154.096,69.

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			30.964.810,54 €
RISCOSSIONI	75.044.924,81 €	115.791.410,61 €	190.836.335,42 €
PAGAMENTI	47.393.698,71 €	126.750.943,10 €	174.144.641,81 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			47.656.504,15 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	688.938.056,83 €	78.122.332,32 €	767.060.389,15 €
RESIDUI PASSIVI	41.671.469,91 €	54.891.326,70 €	96.562.796,61 €
Avanzo al 31 dicembre 2016			**718.154.096,69 €**

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

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 27.143.302,92;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 104.257.094,83;
- Appuntanti e Carabinieri euro 432.165.584,53;
- Ufficiali M.M. euro 80.5195,15;
- Sottufficiali M.M. euro 84.535.395;
- Ufficiali A.M. euro - 2.988.671,14;
- Sottufficiali A.M. euro 72.236.195,17.

Il Collegio rileva in particolare che la voce fondo di previdenza degli Ufficiali dell'A.M. presenta un risultato negativo, che come già osservato dalla Corte dei conti è necessario *"adottare tutte le azioni possibili per assicurare l'equilibrio gestionale"* (cfr: relazione della Corte dei conti sulla gestione 2010, 2011 e 2012).

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2016 che ammonta ad euro 47.656.504,15, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 8.236.756,11;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 11.621.064,81;
- Appuntanti e Carabinieri euro 16.921.318,58;
- Ufficiali M.M. euro 2.249.355,50;
- Sottufficiali M.M. euro 3.512.160,17;
- Ufficiali A.M. euro 1.925.421,21;
- Sottufficiali A.M. euro 3.190.427,77.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	715.609.584,11 €
Avanzo/Disavanzo di competenza 2016	12.271.473,13 €
Variazioni/incremento Residui attivi	12.801.660,74 €
Variazioni/incremento Residui passivi	22.528.621,29 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	**718.154.096,69 €**

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. L'Ente ha proceduto anche al riaccertamento dei residui attivi al 31.12.2016 (prima volta). Il Collegio raccomanda per il futuro di procedere annualmente al riaccertamento di tutti i residui.

Gli stessi alla data 31 dicembre 2016 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C)	(D= A+B-C)	E	(F=D+E)	G	H	I=(D+H)
Residui attivi al 1° gennaio 2016	Variazione residui attivi (Col 17-18 Rend.Fin. Entrate)	Incassi 2016	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi *anno n*	**Totale residui al 31/12/2016**
751.181.320,90 €	12.801.660,74 €	75.044.924,81 €	688.938.056,83 €	. €	688.938.056,83 €		78.122.332,32 €	767.060.389,15 €

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: Nel prospetto di accertamento residui attivi del 29 maggio 2017 emerge, per quanto concerne i crediti relativi alla riscossione prestiti a suo tempo concessi dalle preesistenti Casse di previdenza, un disallineamento contabile riscontrato in sede di controllo interno ed oggetto di verifica a cura di apposita Commissione nominata dallo Stato Maggiore della Difesa.

Il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione a vincolare in via prudenziale una quota dell'avanzo di amministrazione a copertura dell'eventuale perdita su crediti.

Il Collegio evidenzia altresì che è prassi presso l'Ente variare ad esercizio chiuso il valore dei residui attivi a seguito di rilevazione di fatti risalenti agli esercizi precedenti (nel corso dell'esercizio 2016 risulta un incremento dei residui attivi per € 15.279.278,78 ascrivibili agli esercizi precedenti). In particolare, i residui attivi possono essere ridotti o eliminati nei casi di prescrizione, insussistenza o inesigibilità del credito ovvero quando essi siano riconosciuti di dubbia o difficile esazione e comunque soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione. **In nessun caso si può iscrivere fra i residui degli anni decorsi alcuna somma in entrata o in spesa che non sia stata compresa fra le competenze degli esercizi anteriori.**

S'invita pertanto l'Ente al rispetto scrupoloso delle norme di contabilità pubblica.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 75.044.924,81.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C)	(D= A+B-C)	E	(F=D+E)	G	H	I=(D+H)
Residui passivi al 1° gennaio 2016	Variazione residui passivi (Col. 17-18 Rend.Fin. Uscite)	Pagamenti 2016	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi *anno 2016*	Totale residui al 31/12/2016
66.536.547,33 €	+22.528.621,29	47.393.698,71 €	41.671.469,91 €		41.671.469,91		54.891.326,70 €	96.562.796,61 €

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: In primo luogo si evidenzia che l'Ente non ha proceduto all'adozione di apposita delibera di riaccertamento residui passivi.

Analogamente a quanto accade nella gestione dei residui attivi, l'Ente ha variato ad esercizio chiuso il valore dei residui passivi a seguito di rilevazione di fatti risalenti agli esercizi precedenti (nel corso dell'esercizio 2016 risulta un incremento dei residui passivi per € 23.563.139,48 ascrivibili agli esercizi precedenti). Sul punto si richiamano le osservazioni di cui sopra.

Il Collegio inoltre invita l'Ente a predisporre l'elenco analitico dei residui attivi e passivi distinti per anno di formazione.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 47.393.698,71.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno n-1 (2015)		Valori al 31/12/anno n (2016)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi lo Stato.....		- €		- €
B) Immobilizzazioni:		725.523.869,41 €		754.063.869,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	- €			
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41 €		25.223.869,41 €	
Immobilizzazioni Finanziarie	700.300.000,00 €		728.840.000,00 €	
C) Attivo circolante:		81.846.131,44 €		85.876.893,30 €
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	50.881.320,90 €		38.220.389,15 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	81.846.131,44 €		85.876.893,30	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'		807.370.000,85 €		839.940.762,71 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		729.928.095,10 €		731.765.724,92 €

Fondo di dotazione	692.484.646,13 €		729.928.095,10 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo economico dell'esercizio	37.443.448,97 €		1.837.629,82 €	
B) - Contributi in conto capitale		**- €**		**- €**
.....	**- €**			
C)- Fondi per rischi ed oneri		**19.175.742,39 €**		**18.899.375,34 €**
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**- €**		**- €**
E) - Residui passivi (Debiti)		**58.266.163,36 €**		**89.275.662,45 €**
F) - Ratei e risconti		**- €**		**- €**
Ratei e risconti	**- €**			
TOTALE PASSIVITA'		**807.370.000,85 €**		**839.940.762,71 €**

Il patrimonio netto, di euro € 731.765.724,92, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio *2016*, di euro € 1.837.629,82.

Fare un breve commento sulle principali poste dello stato patrimoniale, a titolo meramente esemplificativo si riporta:

Attivo

- Le immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con ai seguenti valori:

- Immobile sito in Roma, via Todi n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, stimato in euro 7.746.853,49;
- Immobile sito in Cortina D'Ampezzo, via dello stadio, n. 9 (circolo Ufficiali M.M.), stimato in € 7.773.110,56;
- Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), stimato in € 4.696.240,80;
- Immobile sito in Chianciano Terme, viale G. Di Vittorio, n. 110 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza sottufficiali M.M.), stimato in € 1.804.479,20;
- Immobile sito in Levico Terme, via Provinciale per Vetriolo, n. 20 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza Sottufficiali M.M.), stimato in € 3.203.185,36.

Il Collegio appura che presso l'Ente non è stato formalizzato un apposito registro degli inventari e i dati di cui sopra sono stati acquisiti dai precedenti bilanci. **Il Collegio pertanto invita l'Ente a fornire all'organo di controllo le valutazione effettuate tempo per tempo dei predetti immobili ed a istituire il prescritto registro degli inventari.**

- i valori delle immobilizzazioni finanziarie corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data 25 maggio 2017 dalla Banca Cassiere, come segue:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 43.900.000,00;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 106.000.000,00;

- Appuntanti e Carabinieri euro 412.700.000,00;
- Ufficiali M.M. euro 7.450.000,00;
- Sottufficiali M.M. euro 81.100.000,00;
- Ufficiali A.M. euro 7.590.000,00;
- Sottufficiali A.M. euro 70.100.000,00;

- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 728.840.000,00);
- le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Nuova Banca Marche alla data del 31.12.2016;

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 1.837.629,82;
- Il Fondo di dotazione 2016 è pari al valore 2015 incrementato dell'avanzo economico d'esercizio 2015 (€ 37.443.448,97);
- Il valore del Fondo rischi 2016 è diminuito di € 276.367,05 per utilizzo "rateo annuale sottoprezzo titoli 2016";
- il valore dei debiti (€ 89.275.662,45) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi, ammortamento e fondo garanzia prestiti.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	**Anno 2016**	**Anno 2015**
A) Valore della produzione	90.471.675,61 €	91.446.484,63 €
B) Costi della produzione	110.746.175,19 €	93.173.390,63 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 20.274.499,58 €	- 1.726.906,00 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.612.921,17 €	33.289.678,10 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
E) Proventi e oneri straordinari	- 6.997.880,11 €	10.209.512,25 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	6.340.541,48 €	41.772.284,35 €
Imposte dell'esercizio	4.502.911,66 €	4.328.835,38 €
Avanzo/Disavanzo Economico	1.837.629,82 €	37.443.448,97 €

Valore della produzione è pari ad € 90.471.675,61 ed è così composto:

- € 90.447.458,39 per entrate correnti, contributi degli iscritti (Cod. 1.2);
- € 11.613,90 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.2.3) -RIMBORSO DELLE IMPOSTE DIRETTE;
- € 12.603,32 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.3.4.) - Recupero ASSEGNO SPECIALE;

Costi della produzione sono pari a € 110.746.175,19 e sono così composti:

- € 2.263,81 Spese di pubblicità (Cod. 1.3.2.16.1);
- €14.049,99 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2):
- € 2.932,50 Restituzione interessi (Cod. 1.9.99.4.1.1);
- € 103.236.450,92 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- € 1.401.707,34 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.2);
- € 11.004,07 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.3);
- € 5.361.861,58 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.4);
- € 645.315,75 Ammortamento immobilizzazioni materiali (pari al 2,50% del valore degli immobili appartenenti ai Fondi degli Ufficiali Marina Militare e Sottufficiali Marina Militare e al 2,69% del valore dell'immobile del Fondo Ufficiali EI-CC);
- € 61.567,01 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);

Proventi e oneri finanziari pari a € 33.612.921,17 così composti:

- € 1.231.340,24 Fitti di immobili (cod. 3.3.2.2);
- € 32.958.809,11 Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- € 894.261,68 Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- € 1.140,79 entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- € 39.621,85 interessi su prestiti;
- € 994.896,04 utili per sottoprezzo titoli di stato
- € 19.560,50 uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- € 2.477.618,04 rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente;

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Partite straordinarie 6.997.880,11

- Insussistenze del passivo € 750.400,37 (così suddivise:€ 378.282,89 Uff.li EI-CC / € 223.365,96 App.CC / € 223.365,96 Uff.li AM) e sopravvenienze attive € 0,01 (Uff.li EI-CC);
- Sopravvenienze del passivo € 7.748.280,49 (così suddivise: € 653.454,86 Uff.li EI-CC / € 2.495.440,64 Sott.li EI-CC / € 1.566.003,01 Uff.li MM / €

1.412.563,19 Sott.li MM / € 327.591,26 Uff.li AM / € 1.293.227,53 Sott.li AM);

Imposte dell'esercizio % pari a 4.502.911,96 (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari);

Risultato economico € 1.837.629,82.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio si è insediato il giorno 29 maggio 2017 e ha partecipato ad una riunione dell'organo di governo per l' approvazione dello schema di rendiconto 2016.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- E' stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente non ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- Non è stata effettuata la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/16, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- Non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L .n. 11/2008. A tal proposito, l'Ente riferisce che non beneficia di alcun trasferimento corrente da parte dello Stato e che il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elencati.
- l'Ente pur non essendo soggetto formalmente all'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato ha di fatto rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa, che rimane limitata ai premi assicurativi afferenti gli immobili a reddito e spese per la pubblicità obbligatoria per l'affidamento del servizio della Banca Tesoriera.

Le spese in argomento hanno avuto il seguente andamento

Spese di pubblicità:

- o 2015 € 2.572,50
- o 2016 € 2.263,81

Premi assicurativi:

- o 2015 € 13.795,16

o 2016 € 14.049,99

Riguardo alle altre spese per consumi intermedi, il Collegio osserva come tali oneri rimangano a carico del Ministero vigilante.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno 2016 sono state eseguite dal precedente Organo di controllo le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa (n. 3 verifiche).

A tal proposito, il Collegio dei Revisori dei Conti ha già evidenziato nel corso della 1° verifica di cassa, in data 29 maggio 2017, l'omesso versamento di ritenute IRPEF per l'importo di € 2.006.961,13, suggerendo all'Ente di avvalersi del ravvedimento operoso. Tale omesso versamento sarebbe connesso al mancato rinnovo degli Organi in tempo utile per il pagamento.

Il Collegio ritiene che il CdA debba valutare ogni intervento normativo/regolamentare al fine di legittimare un sostituto alla firma nella persona del Capo Ufficio di Gestione pro tempore, in caso di assenza o impedimento del Presidente della Cassa sì da evitare, per il futuro, un tale accadimento che si concretizza in un danno economico per gli associati.

Il Collegio da atto che l'Ente ha provveduto a dare ottemperanza a tutti gli adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità ai sensi del d.lgs. 33/2013.

Il Collegio riscontra altresì che in data 6 marzo 2017 l'Ente ha inviato telematicamente all'Agenzia dell'Entrate le CU 2016, ricevuta prot. 17030616013261232. In data 15 marzo 2017 l'Ente ha rinviato telematicamente all'Agenzia delle Entrate n. 2 CU, per correzione codici fiscali.

CONCLUSIONI

Il Collegio evidenzia che il rendiconto 2016 presenta delle criticità dovute da un consolidato *modus operandi* in ordine alla gestione delle partite di giro, alla gestione dei residui attivi e passivi e alla gestione corrente del bilancio 2016 dove si sono registrati aumenti della spesa che avrebbero dovuto formare oggetto di apposita variazione di bilancio. Tuttavia, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione, atteso che tali difformità non hanno determinato, di fatto, danni patrimoniali per l'Ente.

Roma, li 7 giugno 2017

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	(Presidente)	
Dott. Tommaso COPPOLA	(Componente)	Assente-Dimissionario
Dott. Massimo CESSARI	(Componente)	
Col. (EI) Matteo CASCINO	(Componente)	
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	(Componente)	
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	(Componente)	
Ten.Col. (CC) Achille TAMBORINO	(Componente)	

PAGINA BIANCA