

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2019



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del **16.10.2020**, è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale consolidato (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale consolidato (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico consolidato (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico consolidato (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale consolidato (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa consolidata (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. allegato 6, prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (D.Lgs 23 giugno 2011, n.118);
- i. accertamento residui attivi al 31.12.2019;
- j. accertamento residui passivi al 31.12.2019;
- k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019;
- m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2019;
- n. nota esplicativa n. 4 – uscite per indennità supplementare degli ufficiali distinte per competenza e cassa;
- o. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

Al bilancio consolidato, sono inoltre allegati i seguenti documenti:

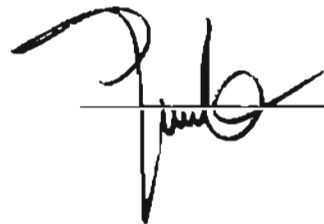
- relazione sulla gestione (All. "A");
 - contenzioso in atto al 31.12.2019 (Annesso 1);
- scheda sintetica immobili di proprietà (All. "B");
- attestazione dei tempi di pagamento (All. "C");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "D");

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

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- accertamento residui attivi al 31.12.2019;
- accertamento residui passivi al 31.12.2019;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

Generale di Divisione Aerea (AM) Giandomenico TARICCO



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	97.355.151,53	97.355.151,53	0,00	97.579.179,96	97.579.179,96
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.180.105,00	1.180.105,00	0,00	1.230.623,20	1.481.417,38
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	9.966.315,23	33.991.022,36	33.955.664,12	9.930.956,99	33.589.507,25	33.195.038,65
3.3.3.	Altri interessi attivi	158.189,52	2.815.681,68	2.918.726,96	261.234,80	3.598.991,39	3.892.851,21
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	458.819,72	29.609,60	43.634,36	472.844,48	61.167,31	40.249,17
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	10.583.324,47	135.371.570,17	135.453.281,97	10.665.036,27	136.059.489,11	136.188.736,37
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	808.340.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00	789.740.000,00	45.650.000,00	500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	16.052,70	0,00	5.710,38	21.763,08	0,00	25.891,33
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	22.603.382,12	693.342,39	3.210.830,09	25.120.669,82	648.958,43	2.524.549,34
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	830.959.434,82	23.993.342,39	7.916.340,47	814.882.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67
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	221.092,27	3.032.177,60	2.812.688,19	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	221.092,27	3.032.177,60	2.812.688,19	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.583.324,47	135.371.570,17	135.453.281,97	10.665.036,27	136.059.489,11	136.188.736,37
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	830.959.434,82	23.993.342,39	7.916.340,47	814.882.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	221.092,27	3.032.177,60	2.812.688,19	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24
	TOTALE DELLE ENTRATE	841.763.851,56	162.397.090,16	146.182.310,63	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	841.763.851,56	162.397.090,16	146.182.310,63	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	1.290.730,32	4.318.294,63	4.340.686,62	1.313.102,31	4.290.306,37	4.325.589,77
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	79,30	79,30	0,00	4.330,00	8.560,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglia</i>	67.728.587,76	105.760.578,86	111.039.623,90	75.475.102,74	115.647.189,10	104.750.993,98
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	3.912.505,83	3.912.505,83	0,00	3.192.915,41	3.192.915,41
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	24.283,58	24.283,58	0,00	1.319,41	7.399,45
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	12.089,37	12.089,37	0,00	14.062,78	14.062,78
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	69.019.318,08	114.027.831,57	119.329.248,60	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	23.300.000,00	23.300.000,00	0,00	45.650.000,00	45.650.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eq. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	7.284.277,45	794.436,38	1.039.442,58	7.529.283,65	2.469.058,72	770.056,74
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	7.284.277,45	24.094.436,38	24.339.442,58	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	2.148.530,33	3.032.177,60	2.885.126,26	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.148.530,33	3.032.177,60	2.885.126,26	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	69.019.318,08	114.027.831,57	119.329.248,60	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	7.284.277,45	24.094.436,38	24.339.442,58	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.148.530,33	3.032.177,60	2.885.126,26	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20
	TOTALE DELLE USCITE	78.452.125,86	141.154.445,55	146.553.817,44	86.337.276,21	174.502.884,67	161.939.605,31
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		21.242.644,61			11.089.245,77	
	TOTALE GENERALE	78.452.125,86	162.397.090,16	146.553.817,44	86.337.276,21	185.592.130,44	161.939.605,31

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totall	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Enirata contributive)		€ 97.355.151,53		€ 97.579.179,96
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.515.388,06		€ 6.408.263,53
Totale valore della produzione (A)		€ 99.870.539,59		€ 103.987.443,49
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 37.444,50		€ 19.713,09
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 98.654.286,88		€ 109.337.332,15
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 4.831.409,33		€ 5.163.709,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. Et e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 645.315,75		€ 645.315,75
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 59.005,26		€ 61.531,16
14) Oneri diversi di gestione		€ 2.274.882,65		€ 1.146.147,65
Totale Costi (B)		€ 106.502.344,37		€ 116.373.749,10
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 6.631.804,78		-€ 12.386.305,61
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 36.152.930,08		€ 35.173.926,34
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 1.039.442,58		€ 776.136,78
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 8.533,35		€ 19.407,64
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 3.210.630,09		€ 2.524.549,34
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 33.973.209,22		€ 33.406.106,14
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 27.341.404,44		€ 21.019.800,53
Imposte dell'esercizio		€ 4.318.294,63		€ 4.290.306,37
AVANZO ECONOMICO		€ 23.023.109,81		€ 16.729.494,16

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 97.355.151,53	€ 97.579.179,96	-€ 224.028,43
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.515.388,06	€ 6.408.263,53	-€ 3.892.875,47
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 99.870.539,59	€ 103.987.443,49	-€ 4.116.903,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 103.523.140,71	€ 114.520.754,54	-€ 10.997.613,83
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.652.601,12	-€ 10.533.311,05	€ 6.880.709,93
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.652.601,12	-€ 10.533.311,05	€ 6.880.709,93
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 59.005,26	€ 61.531,16	-€ 2.525,90
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 2.274.882,65	€ 1.146.147,65	€ 1.128.735,00
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 6.631.804,78	-€ 12.386.305,61	€ 5.754.500,83
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.973.209,22	€ 33.406.106,14	€ 567.103,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 27.341.404,44	€ 21.019.800,53	€ 6.321.603,91
Imposte di esercizio	€ 4.318.294,63	€ 4.290.306,37	€ 27.988,26
AVANZO ECONOMICO	€ 23.023.109,81	€ 16.729.494,16	€ 6.293.615,65

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

previsto dall'art. 42 comma 1)

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 773.340.668,59	€ 756.611.174,43
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavvanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avvinimento			VII. Altre riserve distinguibili indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economici portati a nuovo	€ 23.023.108,61	€ 16.729.494,16
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni d'uso			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altro			Totale Patrimonio netto (A)	€ 796.383.778,40	€ 773.340.668,59
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per contributi indifferiti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 1.290.730,32	€ 1.313.102,31
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 706.313,07	€ 706.313,07
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.710,76	€ 14.710,76
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 7.284.277,45	€ 7.529.283,65
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 12.164.829,53	€ 11.519.513,78
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 493.123,07	€ 434.117,81
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 22.323.103,16	€ 21.886.160,56
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 8.003,83	€ 1.991.781,93
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 2.048.214,56	€ -
d) verso altri	€ 808.340.000,00	€ 789.740.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 22.014,12	€ 25.005,58
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 68.600,03	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 808.340.000,00	€ 789.740.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 42.182.877,76	€ -
Totale	€ 808.340.000,00	€ 789.740.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 227.977,16
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 833.563.869,41	€ 814.963.869,41	7) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 264.153,92	€ 2.750.744,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 4.203.174,15	€ 6.820.682,89
<i>I. Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 3.535.840,03	€ 12.028.962,53
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 17.105.098,41	€ 53.146.935,58
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità accorpate anno 2015	€ 286.155,90	€ 356.152,04
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità accorpate anno 2016	€ -	€ 116.961,08
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità accorpate anno 2017	€ -	€ 11.678,48
5) acconti			14) Debiti Indennità accorpate anno 2018	€ 59.345,87	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 91.941,72	€ 15.028,04
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposte su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 158.189,52	€ 261.234,80	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 458.819,72	€ 472.844,48	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp	€ 4.897,79	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 68.877.118,09	€ 77.494.890,25
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 1.802,86	F) RATEI E RISCOINTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 183.909,28	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscointi passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 16.052,70	€ 21.763,08	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da distretti su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e riscointi (F)	€ -	€ -
11) Crediti da distretti su titoli di Stato in c/comp	€ 37.582,33	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 22.603.382,12	€ 25.120.669,82			
Totale	€ 23.457.536,33	€ 25.878.115,04			
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 21.572.203,45	€ 21.943.710,26			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 21.572.203,45	€ 21.943.710,26			
Totale attivo circolante (C)	€ 45.029.739,78	€ 47.821.825,30			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 9.968.315,23	€ 9.930.958,99			
2) Riscointi attivi	€ 4.075,25	€ 5.067,50			
Totale ratei e riscointi (D)	€ 9.970.390,48	€ 9.936.024,49			
Totale attivo	€ 888.563.899,67	€ 872.721.719,20	Totale passivo e netto	€ 888.563.899,67	€ 872.721.719,20

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			21.943.710,26
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	128.058.151,41	(3)	
- in conto residui	18.124.159,22	(4)	
			146.182.310,63 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	94.340.078,31	(1)	
- in conto residui	52.213.739,13	(2)	
			-146.553.817,44 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			21.572.203,45
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	807.424.912,81	(7)	
- dell'esercizio	34.338.938,75	(8)	
			841.763.851,56
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	31.637.758,62	(9)	
- dell'esercizio	46.814.367,24	(10)	
			78.452.125,86
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			784.883.929,15 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	al Fondi per rischi e oneri	12.657.952,60
	al Fondo ripristino investimenti	9.665.150,58
	Totale parte vincolata	22.323.103,18
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	762.560.825,97
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	762.560.825,97
Totale risultato di amministrazione presunto		784.883.929,15



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 97.355.151,53
----------------------------------	------------------------

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

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, dal personale Ufficiali e Sottufficiali delle quattro F.A. (compreso i Carabinieri Forestali e personale Capitanerie di Porto). E' inoltre incluso il personale Appuntati e Carabinieri (compresi i Forestali)

€ 97.355.151,53

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 2.515.388,06
--------------------------------	-----------------------

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

- € 2.233.844,69, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;

- € 150.000,00, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;

€ 83.625,25, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;

€ 18.308,52, relativo all'eliminazione di un debito relativo all'assegno speciale non riscosso

€ 2.485.778,46

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 26.245,77

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 17,50

Recupero imposte e tasse

€ 3.346,33

Totale valore della produzione (A) **€ 99.870.539,59**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 37.444,50
--------------------	--------------------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 13.081,62

Spese generali e commissioni bancarie

€ 79,30

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 24.283,58

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 98.654.286,88
--------------------------------	------------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019

€ 56.020.346,48

Indennità da pagare nel quadriennio 2020-23 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019

€ 42.182.877,76

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018

€ 432.750,09

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 18.312,55

b) Assegno Speciale		
Assegno Speciale		€ 4.831.409,33
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.		€ 4.831.409,33
c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 645.315,75
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 645.315,75
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 59.005,26
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 59.005,26

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 2.274.882,65
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 1.988.726,75	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 286.155,90	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)	€	106.502.344,37

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	6.631.804,78
---	-----------	---------------------

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

Fitti da immobili		€ 1.180.105,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri		
	€ 437.000,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€ 529.678,50	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€ 213.426,50	
Totale	€	1.180.105,00

Interessi su titoli		€ 33.991.022,36
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020		
	€ 33.991.022,36	

Entrate per sottoprezzo		€ 823.613,20
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 823.613,20	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 158.189,52
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:		
	€ 158.189,52	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione		
	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73		
	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 1.039.442,58
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 1.039.442,58	

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 8.533,35
---------------------------------------	------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019 € 8.533,35

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

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

b) altri Interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 3.210.630,09
----------------------	----------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 3.210.630,09

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 33.973.209,22
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 4.318.294,63
-------------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO	€ 23.023.109,81
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 25.223.869,41
1) Fabbricati	€ 25.223.869,41	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 808.340.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019		€ 808.340.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 833.563.869,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018/9 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.		€ 37.582,33
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.		€ 37.582,33
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 158.189,52
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 158.189,52
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 22.603.382,12
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 22.603.382,12
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 16.052,70
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 16.052,70
Crediti per indennità non dovute		€ 458.819,72
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 458.819,72
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

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

Crediti diversi in c/competenza € 183.509,28
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo € 183.509,28

Totale (C) € 23.457.536,33

IV. Disponibilità liquide € 21.572.203,45

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 21.572.203,45

Totale attivo circolante (C) € 45.029.739,78

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 9.966.315,23

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 9.966.315,23

2) Risconti attivi € 4.075,25

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 4.075,25

Totale ratei e risconti (D) € 9.970.390,48

TOTALE ATTIVO € 888.563.999,67

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 773.340.668,59
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 23.023.109,81
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 796.363.778,40

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 706.313,07
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 706.313,07
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 369.118,98
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 369.118,98
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 493.123,07
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	€ 493.123,07
Fondo ammortamento immobili	€ 12.164.829,53
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 12.164.829,53
Fondo imposte e tasse	€ 1.290.730,32
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 1.290.730,32
Fondo accant. Interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 7.284.277,45
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 7.284.277,45
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.710,76
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 14.710,76
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 22.323.103,18

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 67.383.085,99
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 264.153,92	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 4.203.174,15	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 3.535.840,03	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 17.105.098,41	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 42.182.877,76	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 91.941,72	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 345.501,77
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 286.155,90	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 59.345,87	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 4.697,79
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietmi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 4.697,79	
Debiti diversi		€ 8.003,83
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 8.003,83	
Debiti diversi in c/comp.		€ 2.045.214,56
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 2.045.214,56	
Indennità non rimosse		€ 22.014,12
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 22.014,12	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 68.600,03
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 68.600,03	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		€ 69.877.118,09 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi € 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi € 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € **888.563.999,67**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
	Competenza	Esercizio finanziario 2019	cassa
MISSIONE 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)	105.760.578,86	111.039.623,90	
Interessi passivi	3.912.505,83	3.912.505,83	
Imposte e tasse	4.318.294,63	4.340.666,62	
Rimborso e poste correttive delle entrate	24.283,58	24.283,58	
Altre spese correnti	12.089,37	12.089,37	
Acquisizione di attività finanziarie	23.300.000,00	23.300.000,00	
Concessione di crediti	-	-	
Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni	-	-	
Altre spese per incremento di attività finanziarie	794.436,38	1.039.442,58	
Totale Programma 003	138.122.188,65	143.668.611,88	
MISSIONE 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			
Acquisito di beni e servizi	79,30	79,30	
Totale Programma 003	79,30	79,30	
MISSIONE 033 - FONDI DA RIPARTIRE			
Programma 002 - Fondi di riserva e speciali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	
Totale Programma 002	-	-	
MISSIONE 099 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Programma 001 - Servizi per conto terzi - Partite di giro			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Servizi conto terzi e partite di giro	3.032.177,60	2.885.126,26	
Totale Programma 001	3.032.177,60	2.885.126,26	
Totale Missione 025	138.122.188,65	143.668.611,88	
Totale Missione 032	79,30	79,30	
Totale Missione 033	-	-	
TOTALE SPESE	141.154.445,55	146.553.817,44	

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI


Bilancio Consolidato

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali (ratei attivi)	€ 9.966.315,23	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 158.189,52	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 458.819,72	Annunziare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 808.340.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato....rate prestiti	€ 16.052,70	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. quote per sovrapprezzo titoli	€ 22.603.382,12	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di girocrediti diversi	€ 183.509,94	Previsti in entrata entro il mese di gennaio 2020 e derivanti da crediti spettanti dal Fondo Appuntati e CC per l'anticipazione delle indennità doppio fondo
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dictimi	€ 37.582,33	Previsti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dictimi scaruiti dall' acquisto di titoli
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 841.763.851,56	

Si certifica che il totale dei residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili dei singoli Fondi Previdenziali, corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 IL CAPO UFFICIO
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

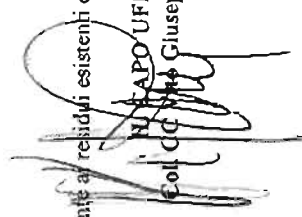
Bilancio Consolidato

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 1.290.730,32	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 67.291.144,27	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Ind. Supplementare 2015	€ 286.155,90	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare, cessato nel 2015 e non ancora corrisposto
1.4.2.1.999.5	Accertamenti Ind. Supplementare 2018	€ 59.345,87	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 91.941,72	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministrat. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 7.284.277,45	Differenza tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 2.053.218,39	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 90.614,15	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 4.697,79	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 78.452.125,86	

Si certifica che il totale dei residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili dei singoli Fondi Previdenziali, corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


NUOVO UFFICIO
E-01 CC 016 Giuseppe TURCO

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	97.355.151,53	0,00	0,00	0,00	97.355.151,53
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.180.105,00	0,00	0,00	0,00	1.180.105,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent</i>	24.024.707,13	9.966.315,23	9.930.958,99	0,00	33.955.664,12
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	158.189,52	261.234,80	0,00	261.234,80
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	823.613,20	0,00	0,00	0,00	823.613,20
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	1.039.442,58	0,00	0,00	0,00	1.039.442,58
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	794.436,38	0,00	0,00	0,00	794.436,38
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	3.346,33	0,00	0,00	0,00	3.346,33
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	26.245,77	0,00	0,00	0,00	26.245,77
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	17,50	0,00	14.024,76	458.819,72	14.042,26
<i>Entr. rimborsup. restit. somme non dov. a incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministr. Centri</i>	0,00	23.300.000,00	4.700.000,00	785.040.000,00	4.700.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	5.710,38	16.052,70	5.710,38
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	693.342,39	3.210.630,09	21.910.039,73	3.210.630,09
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	2.110.376,16	0,00	0,00	0,00	2.110.376,16
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	371.145,62	0,00	0,00	0,00	371.145,62
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	10.633,54	0,00	0,00	0,00	10.633,54
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - (Riscos. crediti diversi)</i>	271.444,75	183.509,28	1.602,20	0,66	273.046,95
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da debiti</i>	47.485,92	37.582,33	0,00	0,00	47.485,92
	128.058.151,41	34.338.938,75	18.124.159,22	807.424.912,81	146.182.310,63

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	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	3.027.564,31	1.290.730,32	1.313.102,31	0,00	4.340.666,62
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (onorari e comp. Partic. Inconch)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Ricoert Onorari e comp. Partic. incochiet)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	56.020.346,48	42.182.877,76	47.399.546,65	25.108.266,51	103.419.893,13
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	11.678,48	0,00	11.678,48
Accertamenti Ind. Suppl. 2016	0,00	0,00	116.961,08	0,00	116.961,08
Accertamenti Ind. Suppl. 2015	0,00	286.155,90	356.152,04	0,00	356.152,04
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	1.929.380,88	59.345,87	0,00	0,00	1.929.380,88
Ritirazioni e itq. delle Indennità supplem. anni precedenti	350.441,46	82.308,63	5.394,95	9.633,09	355.836,41
Liquidazione del soli contribuz versati (Rimborso contributi)	18.312,55	0,00	0,00	0,00	18.312,55
Assegno Speciale	4.831.409,33	0,00	0,00	0,00	4.831.409,33
Accertamenti assegno speciale a.p.	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 sovrapprezzo titoli	8.533,35	0,00	0,00	0,00	8.533,35
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.	3.210.630,09	0,00	0,00	0,00	3.210.630,09
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pul.	693.342,39	0,00	0,00	0,00	693.342,39
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	24.283,58	0,00	0,00	0,00	24.283,58
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	12.089,37	0,00	0,00	0,00	12.089,37
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					
Pubblitari Militari - (Manutenzione, costruz, 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. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	23.300.000,00	0,00	0,00	0,00	23.300.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato 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 scil. 200 lit.	0,00	794.436,38	1.039.442,58	6.489.841,07	1.039.442,58
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	85.161,60	2.045.214,58	1.968.489,58	8.003,83	2.033.631,18
Indennità non riscosse	302.545,59	68.800,03	2.991,46	22.014,12	305.537,05
debiti per imposte	5.935,75	4.897,79	0,00	0,00	5.935,75
Crediti diversi	454.954,03	0,00	0,00	0,00	454.954,03
Crediti da decreti	85.088,25	0,00	0,00	0,00	85.088,25
	94.340.078,31	46.814.367,24	52.213.739,13	31.637.758,62	146.553.817,44

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2019

(dati presentati sul bilancio consuntivo 2019 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2019	entrate contributive 2019	Realizzo titoli nel 2019	altre entrate 2019	Totale entrate 2019	titoli acquistati nel corso del 2019 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag. EFFETTIVI) nell'anno 2019	altre uscite (comprensive di assegno speciale) 2019	Totale uscite 2019	fondo cassa fine anno 2019	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI E I E C C	4.121.731,04 €	18.535.845,91 €	0,00 €	4.625.741,43 €	23.161.587,34 €	6.000.000,00 €	7.713.518,39 €	7.616.695,22 €	21.330.213,61 €	5.953.104,77 €	CESSATI 2017
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.423.784,79 €	3.106.184,40 €	0,00 €	965.570,21 €	4.071.754,61 €	900.000,00 €	3.299.362,93 €	154.138,61 €	4.353.501,54 €	1.142.037,86 €	CESSATI 2017 PER 50% E 2016 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	1.227.459,79 €	3.374.614,57 €	0,00 €	512.522,21 €	3.887.136,78 €	1.200.000,00 €	2.732.430,36 €	84.602,70 €	4.017.033,06 €	1.097.563,51 €	CESSATI 2015
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFF. E I S C C	3.493.706,19 €	22.396.956,10 €	4.700.000,00 €	6.715.250,60 €	33.812.206,70 €	0,00 €	31.945.544,58 €	1.897.871,76 €	33.843.416,34 €	3.462.496,55 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	2.954.728,73 €	8.387.608,82 €	0,00 €	4.432.636,21 €	12.820.245,03 €	1.100.000,00 €	11.190.283,28 €	997.584,70 €	13.287.867,98 €	2.487.105,78 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	4.214.295,50 €	12.447.170,05 €	0,00 €	3.313.235,02 €	15.760.405,07 €	2.700.000,00 €	13.599.015,38 €	715.250,94 €	17.014.266,32 €	2.960.434,25 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI L C C	4.508.004,22 €	29.106.771,68 €	0,00 €	23.562.203,42 €	52.668.975,10 €	11.400.000,00 €	35.738.059,65 €	5.569.458,94 €	52.707.518,59 €	4.469.460,73 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
TOTALI €	21.943.710,26 €	97.355.151,53 €	4.700.000,00 €	44.127.159,10 €	146.182.310,63 €	23.300.000,00 €	106.218.214,57 €	17.035.602,87 €	146.553.817,44 €	21.572.203,45 €	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
FONDI DI PREVIDENZA DEGLI UFFICIALI
USCITE PER INDENNITA' SUPPLEMENTARE DISTINTE PER COMPETENZA E CASSA
 (dati presenti sul bilancio consuntivo 2019 di ciascun fondo previdenziale)

		COMPETENZA						
Anni	cessati 2015	cessati 2016	cessati 2017	cessati 2018	cessati 2019	Totali		
			495.569,57	€ 10.822.283,80		€ 11.317.853,37	EI+CC	
2020	€ 264.153,92	€ 166.149,17	€ 1.331.692,49	€ 1.632.519,95		€ 3.130.361,61	MM	
		€ 4.037.024,98				€ 4.301.178,90	AM	
2021				€ 1.632.519,95	€ 8.511.638,90	€ 8.511.638,90	EI+CC	
			€ 1.697.558,77		€ 1.392.228,68	€ 3.024.748,63	MM	
						€ 1.697.558,77	AM	
2022					€ 1.392.228,68	€ 1.392.228,68	MM	
				€ 2.971.773,58		€ 2.971.773,58	AM	
2023						€ -	EI+CC	
						€ -	MM	
Totali	€ 264.153,92	€ 4.203.174,15	€ 3.524.820,83	€ 17.059.097,28	€ 14.078.843,21	€ 2.782.746,95	AM	
						€ 39.130.089,39		

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

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

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	ACCERTAMENTI COMPETENZA	RISCOSSIONE CASSA
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERIQ.	E.1.00.00.00.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PRIMI	E.1.02.00.00.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e del lavoratore</i>	E.1.02.01.00.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e del lavoratore</i>	E.1.02.01.02.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	47.565.039,81	38.076.410,64	38.053.133,44
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	46.061.165,64	38.806.704,04	36.874.391,08
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	11.081.165,64	2.815.681,68	2.918.726,96
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	730.000,00	158.189,52	261.234,80
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	730.000,00	158.189,52	261.234,80
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	10.351.165,64	2.657.492,16	2.657.492,16
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministrazioni Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	10.351.165,64	2.657.492,16	2.657.492,16
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	1.352.459,38	823.613,20	823.613,20
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	1.289.442,58	1.039.442,58	1.039.442,58
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	7.709.263,68	794.436,38	794.436,38
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/75</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	211.669,17	29.609,60	43.634,36
E	III	<i>Rimborsi (in entrata)</i>	E.3.05.02.00.000	211.669,17	29.609,60	43.634,36
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	1.669,17	3.346,33	3.346,33
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	1.669,17	3.346,33	3.346,33
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	210.000,00	26.263,27	40.288,03
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	210.000,00	26.263,27	40.288,03
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	26.245,77	26.245,77
E	VI	<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	175.000,00	17,50	14.042,26
E	V	<i>Entr. da rimb. recuperi, restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	32.365.000,00	23.993.342,39	7.916.340,47
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	5.710,38
E	III	<i>Riscossione crediti di medio lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	5.710,38
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	5.710,38
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	5.710,38
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	8.500.000,00	2.110.916,16	2.110.379,16
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	1.750.000,00	371.145,62	371.145,62
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	54.983,09	10.633,54	10.633,54
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscoss. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	7.000.000,00	454.654,03	273.046,96
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Credito da detriti)</i>	E.9.01.99.99.999.5	439.864,65	85.088,25	47.465,02
E	I	TOTALE ENTRATE		196.224.817,55	162.397.090,16	146.182.310,62

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PROVVISIOE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	128.607.983,98	114.027.831,57	119.329.248,60
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	IV	Imposto, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	8.329,32	79,30	79,30
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	8.329,32	79,30	79,30
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (onorari e comp. partit. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (riaccert. onorari e comp. partit. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	6.000,05	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	6.000,05	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	2.329,27	79,30	79,30
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	1.629,27	79,30	79,30
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	700,00	0,00	0,00
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	110.780.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	110.780.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	110.770.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	110.770.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	98.950.000,00	98.203.224,24	103.419.893,13
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	11.678,48
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	116.961,08
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	U.1.04.02.01.999.4	290.000,00	286.156,80	356.152,04
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	U.1.04.02.01.999.5	3.000.000,00	1.988.726,75	1.929.380,88
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.6	2.900.000,00	432.750,09	355.836,41
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.7	180.165,35	18.312,55	18.312,55
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.8	5.450.000,00	4.831.409,33	4.831.409,33
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	10.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	10.000,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	11.115.630,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	11.115.630,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	11.080.630,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	11.080.630,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amminist. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	905.000,00	8.533,35	8.533,35
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amminist. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fin.</i>	U.1.07.06.99.001.2	3.210.630,09	3.210.630,09	3.210.630,09
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amminist. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - oneri Fin.</i>	U.1.07.06.99.001.3	6.965.000,00	693.342,39	693.342,39
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.000	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	VI	<i>Restituzione interessi sui prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	1.948.833,47	12.089,37	12.089,37
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	1.905.044,10	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	1.905.044,10	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	1.905.044,10	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	12.089,37	12.089,37	12.089,37
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	12.089,37	12.089,37	12.089,37
U	V	<i>Premi di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.001	12.089,37	12.089,37	12.089,37
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	28.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	28.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	28.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	3.500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	3.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	3.500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CORSO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	541.000,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI (FINI) LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	541.000,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	541.000,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	541.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militan - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	541.000,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	23.109.263,68	24.094.436,38	24.239.442,58
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	IV	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali</i>	U.3.04.01.00.000	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali	U.3.04.01.01.000	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,26
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,26
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,26
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,26
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,26
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	8.500.000,00	2.110.378,18	2.833.691,18
U	VI	<i>Indennità non rimesse</i>	U.7.01.99.01.001.2	1.750.000,00	371.145,82	305.537,05
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	54.083,09	10.633,54	5.955,75
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	7.890.000,00	454.954,03	454.954,03
U	VI	<i>Crediti da clienti</i>	U.7.01.99.01.001.5	436.884,65	85.688,25	85.688,25
U	I	TOTALE USCITE		180.302.095,40	141.154.445,55	146.553.617,44



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Bilancio Consuntivo Consolidato 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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.

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 buona sostanza, resta salva:

- la disciplina in materia d'iscrizione,
- la contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali,
- l'autonomia patrimoniale, finanziaria 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, possono differenziarsi in due grosse categorie: quella che raggruppa tutti i fondi previdenziali degli Ufficiali e la seconda che raggruppa i fondi previdenziali dei Sottufficiali e dei militari dell'Arma dei Carabinieri (Appuntati e Carabinieri).

A fattor comune si osserva che i fondi evidenziano, nei rispettivi bilanci, consistenze che consentono, sostanzialmente, nel breve periodo l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si tratta di un equilibrio soggetto a dinamiche in evoluzione poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel più ampio processo di ristrutturazione delle Forze Armate di cui al D.Lgs. n. 8 del 28.1.2014, vale a dire il nuovo modello di Difesa c.d. "a 150.000 unità", si prevede -nel prossimo futuro- un incremento delle cessazioni del personale con diritto all'indennità supplementare a fronte di una contestuale riduzione del numero dei reclutamenti e, quindi, degli iscritti, nonché delle entrate contributive. Al riguardo, occorre sottolineare che il **fondo Ufficiali Aeronautica Militare** (in disavanzo come evidenziato nel bilancio consuntivo del 2018) ha registrato nel **2019 un risultato positivo d'esercizio di € 773.025,53** e quindi un significativo miglioramento della situazione finanziaria complessiva al 31.12.2019.

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2019 emerge tuttavia -fatta eccezione per il fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri e Sottufficiali Marina Militare- un risultato economico d'esercizio positivo generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. Per quanto riguarda il **fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri ed il fondo Sottufficiali Marina Militare, invece, si è registrato un risultato economico d'esercizio in flessione dovuto al numero di cessazioni dal servizio** che ha comportato un costo per la liquidazione dell'indennità supplementare superiore alle entrate ordinarie accertate nell'anno in esame.

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 soprattutto per effetto del futuro assetto numerico del personale militare delle Forze Armate, così come prefigurato, in primis, dal richiamato D.Lgs. n. 8 del 28.1.2014), 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, sono state recentemente predisposte dall'esperto attuariale del Consiglio di Amministrazione, sia le nuove verifiche attuariali, sia una ulteriore ipotesi di correzione, approvate entrambe all'unanimità dal predetto Organo di vertice e già inviate alle superiori autorità rispettivamente in data 8.11.2019 e 3.2.2020.

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2019 si attesta su 191.816 unità con un decremento di circa lo 0,70% rispetto all'anno precedente. La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nel 2019 si è registrata una diminuzione complessiva dei contributi previdenziali di circa lo 0,23% per effetto del decremento del numero dei contribuenti di cui sopra, compensato dai benefici economici stipendiali percepiti dal personale iscritto.

La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare, è inferiore di circa il 9,81% rispetto all'esercizio finanziario precedente. Ciò va ascritto principalmente al minor numero di cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare avvenute nel corso dell'anno 2019 rispetto all'esercizio precedente.

Tuttavia, in ragione delle argomentazioni che precedono, 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, anche alla luce delle criticità e delle proposte di correzione individuate nelle citate verifiche attuariali di recentissima approvazione.

Va inoltre sottolineato che, in tale scenario, gli effetti delle previsioni negative di medio-lungo termine prospettate nelle stesse verifiche attuariali dovranno essere fronteggiati con specifici interventi di tipo normativo sull'intera disciplina del settore. Interventi che, come accennato, il C.d.A. ha formulato alle S.A..

Sarà comunque cura del Sodalizio monitorare la liquidità dei singoli fondi nel prossimo futuro e proporre tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi gli investimenti delle liquidità disponibili, al fine di fronteggiare, per quanto consentito, 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 l'attuale situazione complessiva del contenzioso (All. 1), per volume e rilevanza, appare poco significativa, sebbene le norme disciplinanti il settore, contenute nel Codice dell'Ordinamento Militare, richiedano una necessaria armonizzazione.

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2019

Le voci in entrata, riferite all'esercizio finanziario 1° gennaio 2019 - 31 dicembre 2019, sono costituite da:

- **contributi,**
- **interessi da titoli di stato,**
- **canoni di locazione;**
- **contributi** (entrate) per € 97.355.151,53 provenienti dagli iscritti ai rispettivi fondi. I dati sono complessivamente in lieve diminuzione (0.23%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente:

Denominazione Fondo	Entrate contributive
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	18.535.845,91
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	22.396.956,10
Fondo Appuntati e Carabinieri	29.106.771,68
Fondo Ufficiali Marina Militare	3.106.184,40
Fondo Sottufficiali Marina Militare	8.387.608,82
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	3.374.614,57
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	12.447.170,05
Totale	97.355.151,53

- **interessi da titoli di Stato** (entrate) per € 33.991.022,36. L'importo complessivo è in aumento nel 2019 (1,21%). L'importo è determinato dalle cedole semestrali maturate in conto competenza sul portafoglio titoli di ciascun fondo previdenziale. In tema di titoli del debito pubblico va tenuto presente che, negli ultimi tre decenni -al netto di casi specifici- il

rendimento medio globale dei bond è diminuito, basti pensare, a titolo di esempio, che al momento i BTP a 10 anni hanno rendimenti medi effettivi a scadenza lordi del 1.10% circa.

Denominazione Fondo	Interessi su titoli
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	1.464.511,39
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	4.733.924,12
Fondo Appuntati e Carabinieri	20.463.798,43
Fondo Ufficiali Marina Militare	263.946,94
Fondo Sottufficiali Marina Militare	3.725.039,46
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	348.246,79
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	2.991.555,23
Totale	33.991.022,36

- **canoni di locazione** (entrate) per € 1.180.105,00 Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi fondi e sono stati interamente riscossi.

Denominazione Fondo	Canone di locazione
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	437.000,00
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	//
Fondo Appuntati e Carabinieri	//
Fondo Ufficiali Marina Militare	529.678,50
Fondo Sottufficiali Marina Militare	213.426,50
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	//
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	//
Totale	1.180.105,00

Le voci in uscita, riferite all'esercizio finanziario 1° gennaio 2019 - 31 dicembre 2019, sono costituite da:

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 98.203.224,24. 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 2018, le uscite hanno generato una spesa di competenza pari a € 108.880.869,48 con un risparmio del 9,81% rispetto allo stesso dato dell'anno precedente. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2019 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è generata -oltre che dalle naturali curve demografiche della "popolazione" appartenente a ciascun singolo fondo previdenziale con particolare attenzione alle classi più longeve e quindi più prossime alla cessazione- dal numero del personale con diritto a pensione che decide di optare per la cessazione anticipata dal servizio attivo e dal numero del personale

dimesso per altre cause (es. riforma). Al riguardo, si rammenta che il Sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro specificato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL). I dati dell'indennità supplementare per il 2019 sono, pertanto, così riassunti:

Denominazione Fondo	Ind. supplementare
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	8.586.552,56
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	29.200.000,00
Fondo Appuntati e Carabinieri	30.500.000,00
Fondo Ufficiali Marina Militare	2.800.000,00
Fondo Sottufficiali Marina Militare	10.814.587,37
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	2.782.746,95
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	13.519.337,36
Totale	98.203.224,24

- assegno speciale (uscite), per € 4.831.409,33. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo al pagamento dell'assegno speciale;
- riliquidazioni anni precedenti, liquidazioni e rimborso contributi (uscite), per € 451.062,64.

4. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Il conto economico consolidato della Cassa di previdenza relativo al 2019 presenta un avanzo economico di € 23.023.109,81. Tale risultato scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi (quantificati al 31/12 in € 137.062.912,25) e dei costi (il cui ammontare è di € 114.039.802,44). Si evidenzia che sia le entrate sia le uscite hanno fatto registrare un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, per le ragioni già novellate nei precedenti paragrafi. Per un'analisi più approfondita, occorre analizzare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i fondi, eccetto quello dei Sottufficiali Esercito e Carabinieri e quello dei Sottufficiali della Marina Militare, hanno mostrato un risultato economico d'esercizio positivo.

Per quanto riguarda il dato del fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri e del fondo Sottufficiali Marina Militare, occorre considerare che - per l'anno in questione - il numero delle

cessazioni dal servizio ha comportato una spesa di competenza relativa all'indennità supplementare superiore alle corrispondenti entrate della gestione ordinaria.

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:

UTILE D'ESERCIZIO	2019
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	6.885.704,62
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	-1.676.879,77
Fondo Appuntati e Carabinieri	13.968.710,17
Fondo Ufficiali Marina Militare	861.053,92
Fondo Sottufficiali Marina Militare	-62.905,51
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	773.025,53
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	2.274.400,85
TOTALE	23.023.109,81

Lo stato patrimoniale accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2019 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale, tuttavia, per effetto del considerevole risultato economico d'esercizio dell'esercizio finanziario 2019, pari a € 773.025,53, ha registrato una ulteriore riduzione di circa il 70% del disavanzo patrimoniale del precedente esercizio finanziario. Occorre anche rammentare che, sebbene il patrimonio del fondo Ufficiali Aeronautica Militare 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:

- **stato patrimoniale (Specchio 1),**
- **attività (Specchio 2),**
- **passività (Specchio 3).**

(Specchio 1)

STATO PATRIMONIALE	Totale Attività	Totale Passività	Patrimonio Netto
UFFICIALI EI/CC	72.521.873,60	26.328.054,35	46.193.819,25
UFFICIALI M.M.	20.781.522,27	11.868.133,95	8.913.388,32
UFFICIALI A.M.	11.969.104,91	12.292.876,23	-323.771,32
SOTTUFF. EI/CC	107.740.978,55	11.676.772,47	96.064.206,08
SOTTUFF. M.M.	99.544.334,97	9.402.611,60	90.141.723,37
SOTTUFF. A.M.	82.505.288,46	5.398.803,72	74.832.083,89
APP. E CARABINIERI	493.500.896,91	15.232.968,95	77.106.484,74
TOTALE	888.563.999,67	92.200.221,27	796.363.778,40

(Specchio 2)

ATTIVITA'						
Fondi Previdenziali	Titoli	Liquidità	Crediti per prestiti	Immobili	Altre attività	Totale attività
UFFICIALI EI/CC	56.500.000,00	5.953.104,77	0,00	7.746.853,49	2.321.915,34	72.521.873,60
UFFICIALI M.M.	9.350.000,00	1.142.037,86	0,00	10.117.090,96	172.393,45	20.781.522,27
UFFICIALI A.M.	10.590.000,00	1.097.563,51	0,00	0,00	281.541,40	11.969.104,91
SOTTUFF. EI/CC	101.300.000,00	3.462.496,55	0,00	0,00	2.978.482,00	107.740.978,55
SOTTUFF. M.M.	85.700.000,00	2.487.105,78	15.845,20	7.359.924,96	3.981.459,03	99.544.334,97
SOTTUFF. A.M.	75.000.000,00	2.960.434,25	207,50	0,00	4.544.646,71	82.505.288,46
APP. E CC	469.900.000,00	4.469.460,73	0,00	0,00	19.131.436,18	493.500.896,91
TOTALE	808.340.000,00	21.572.203,45	16.052,70	25.223.869,41	33.411.874,11	888.563.999,67

(Specchio 3)

PASSIVITA'			
Fondi Previdenziali	Debiti per indennità	Altre passività	Totale passività
UFFICIALI EI/CC	19.829.492,27	6.498.562,08	26.328.054,35
UFFICIALI M.M.	7.551.715,12	4.316.418,83	11.868.133,95
UFFICIALI A.M.	12.039.414,10	253.462,13	12.292.876,23
SOTTUFF. EI/CC	9.946.434,86	1.730.337,61	11.676.772,47
SOTTUFF. M.M.	4.039.671,20	5.362.940,40	9.402.611,60
SOTTUFF. A.M.	4.973.862,73	424.940,99	5.398.803,72
APP. E CC	9.347.997,48	5.884.971,47	15.232.968,95
TOTALI	67.728.587,76	24.471.633,51	92.200.221,27

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2019, **in crescita rispetto all'anno 2018 (€789.740.000,00), ammonta a € 808.340.000,00** (nominali). Gli investimenti nel 2019 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 del costo storico.

I residui - per i quali si è provveduto al riaccertamento dettagliato in sede di predisposizione del bilancio consuntivo - sono dettagliati nella nota integrativa dei singoli fondi previdenziali, distinti per anno di formazione e sono così suddivisi:

- **residui attivi: € 841.763.851,56** in larga parte costituiti da:
 - interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
 - interessi sul conto corrente bancario relativi all'esercizio finanziario 2019 riscossi agli inizi del mese di gennaio 2020;
- **residui passivi: € 78.452.125,86** in larga parte costituiti da:
 - debiti per indennità supplementare da liquidare nell'esercizio o negli esercizi finanziari successivi, in relazione alle norme dei singoli fondi previdenziali.

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

Rimangono inoltre iscritti a bilancio gli importi derivanti dalla sentenza n. 314/2015 della Corte dei conti – Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio, per un importo complessivo al 31.12.2019 pari a €. 446.231.91 quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico del fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, del fondo Appuntati e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le attività di recupero in via amministrativa del credito in argomento.

5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, 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 2019 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..

Occorre ancora rammentare in questa sede che la Cassa di previdenza, ai sensi delle lettere f) e g) del para. 5.4 delle Istruzioni Tecnico-Applicative, di cui al Decreto Interministeriale Difesa-Economia del 1 luglio 2010, ha recentemente presentato la nuova verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

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

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



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2019

Pratiche Contenzioso		Ricorsi TAR/Cds	Controparti	Motivazione del Ricorso
TOTALE RICORSI	Ricorsi Repubblica/Giudice Civile			
1	==	1	M.Ilo Barbaglio 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	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/trattamento 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 ri liquidazione 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.

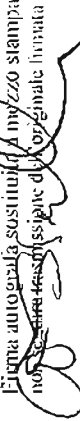
1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione.
1	==	1	Ricorso al TAR Veneto –Venezia Sig.ra BARBIERI Leopoldina e altri in qualità di sorelle ed uniche eredi legittime del defunto T.Col. (E.I.) Edoardo BARBIERI. DEFINITA CON SENTENZA 206/2019 IN CORSO RICORSO AL Consiglio di Stato	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
1	-- --	1	Ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale - Lazio, Roma, proposto da ARTONI Claudio e altri c/MINISTERO DELLA DIFESA-CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE	Riconoscimento, ai sensi della l. n. 29/1979, del diritto alla "ricongiunzione delle posizioni assicurative", o, in alternativa, il "cumulo dei periodi assicurativi" al fine di conseguire la pensione di vecchiaia, ai sensi del d.lgs. n. 184/1997. Affare legale n. 027156/2018.
1	--	1	Ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale Lombardia- BRESCIA, proposto da CONERDI ALESSIO e altri c/MINISTERO DELLA DIFESA-CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente, ovvero rimborso dei contributi, in preteso difetto del requisito del diritto a pensione, previsto dagli art 1914-1917 del C.O.M. d.lgs 66/2010.
1	1		Ricorso Straordinario al Capo dello Stato Personale vario Transitato al ruolo Civile IMPARATA; CASTELLO : BLANCO:	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare DOPO contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa ovvero alla restituzione dei contributi obbligatoriamente versati durante il servizio svolto nella F.A. di appartenenza.
1	1		RICORSO ANGELINI	Riconoscimento del diritto dell'indennità supplementare.
1		1	Ricorso al TAR LAZIO TEN. COL. E.I. BIDDAU (19/11/2019)	
1		1	Ricorso al TAR COL. COSTANTINI	

Roma, 31 12 2019

CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
in conformità dell'art. 47 del D.Lgs. n. 39/2013 (art. 1, comma 2-bis del D.Lgs. n. 58/2010)



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 2019

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per ma. €/mq.	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2019
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todì, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.350	€ 1.448,01	€ 7.746.853,49	€ 437.000,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.698	€ 2.881,06	€ 7.773.110,56	€ 489.542,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2.096	€ 1.118,58	€ 2.343.980,40	€ 40.136,50
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.174	€ 1.537,04	€ 1.804.479,20	€ 42.315,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	€ 1.192,99	€ 3.203.185,36	€ 130.975,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2.096	€ 1.122,53	€ 2.352.260,40	€ 40.136,50
				€ 25.223.869,41	€ 1.180.105,00

IL CAPO SEZIONE GIURIDICA-AMMINISTRATIVA

C.F. Giuseppe BIANCHI


MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2019

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

Attestazione dei tempi di pagamento

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

€ 0,00

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

-5,64 giorni

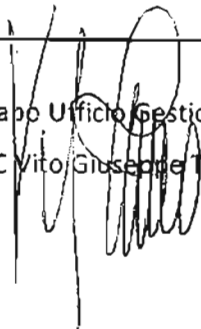
3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

L'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle F.A. ha posto in essere tutte le attività e operazioni necessarie a dare attuazione a quanto previsto dalla normativa relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali.

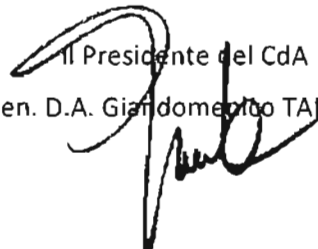
4) **Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

///

Il Capo Ufficio Gestione
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



Il Presidente del CdA
Gen. D.A. Giandomenico TABICCO





MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 77/2020

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2019

In data 12/10/2020 alle ore 10,49, presso la sede del Centro Unico Stipendiale Interforze, 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. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza del CdC	Presente
Col. (EI) Alessandro AGOSTINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente
C.V. (MM) Renato SARTI	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Presente
T.Col. (AM) Guido GIALLATINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Presente
T.Col. (CC) Stefania LASAPONARA	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2019 e suoi allegati.

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 10 marzo 2020, 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 Responsabile dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nella persona del Col. Alfonso Imbastaro, e quale rappresentate della Sezione Bilancio dal Ten. Col. Sandro Giovannetti, nonché dagli addetti C.F. Alessandro Cerciello e Brig.Ca Raffaele Pastore Lanzetta, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 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.


Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14,45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

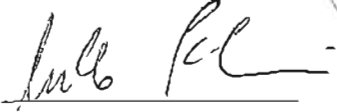
Dott. Quirino CERVELLINI

Presidente in rappresentanza del MEF



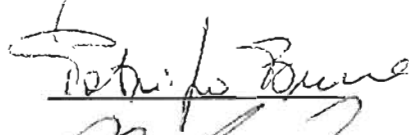
Dott. Marcello PACILIO

Componente effettivo in
rappresentanza del MEF



Dott. Patrizio BUANNE

Componente effettivo in
rappresentanza del Cdc



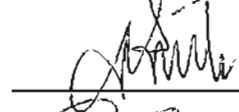
Col (EI) Alessandro AGOSTINI

Componente effettivo in
rappresentanza della EI



C.V. (MM) Renato SARTI

Componente effettivo in
rappresentanza dell'MM



T. Col. (AM) Guido GIALLATINI

Componente effettivo in
rappresentanza dell'AM



T. Col. (CC) Stefania LASAPONARA

Componente effettivo in
rappresentanza dei CC



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, con verbale n. 89, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 28.09.2020.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

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

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

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

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio complessivo di bilancio.



The bottom of the page features several handwritten signatures and initials in black ink, positioned below a horizontal line. The signatures are stylized and appear to be the names of the signatories.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO -

Tabella 1

Entrate	Previsione iniziale anno 2019	Variazioni anno 2019	Previsione definitiva anno 2019	Somme accertate anno 2019	Somme accert. Riscosse anno 2019	Somme accert. da riscuotere anno 2019	Diff. % accertam enti- previs.in iz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	143.647.078,97	2.467.960,84	146.115.039,81	135.371.570,17	125.247.065,42	10.124.504,75	5,76
Entrate conto capitale - Titolo II	31.700.000,00	665.000,00	32.365.000,00	23.993.342,39	0,00	23.993.342,39	24,31
Partite Giro - Titolo III	17.511.000,00	233.847,74	17.744.847,74	3.032.177,60	2.811.085,99	221.091,61	0,00
Totale Entrate	192.858.078,97	3.366.808,58	196.224.887,55	162.397.090,16	128.058.151,41	34.338.938,75	15,79
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	2.268.916,91	0,00	0,00			
Totale Generale	192.858.078,97	5.635.725,49	196.224.887,55	162.397.090,16			
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	192.858.078,97	5.635.725,49	196.224.887,55	162.397.090,16			

Tabella 2

Spese	Previsione iniziale anno 2019	Variazioni anno 2019	Previsione definitiva anno 2019	Somme impegnate anno 2019	Pagamenti anno 2019	Rimasti da pagare anno 2019	Diff. % impegni - previs.in iz.
Uscite correnti - Titoli I	125.456.369,91	3.451.614,07	128.907.983,98	114.027.831,57	70.126.413,09	43.901.418,48	-10,02
Uscite conto capitale - Titolo II	31.700.000,00	1.950.263,68	33.650.263,68	24.094.436,38	23.300.000,00	794.436,38	0,00
Partite Giro - Titolo III	17.511.000,00	233.847,74	17.744.847,74	3.032.177,60	913.665,22	2.118.512,38	-477,51
Totale Spese	174.667.369,91	5.635.725,49	180.303.095,40	141.154.445,55	94.340.078,31	46.814.367,24	-23,74
Aumento di avanzo di amministrazione	18.190.709,06	0,00	15.921.792,15	21.242.644,61			
Totale Generale	192.858.078,97	5.635.725,49	196.224.887,55	162.397.090,16			

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

Entrate	Anno finanziario n (2019)			Anno finanziario n - 1 (2018)			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	10.583.324,47	135.371.570,17	135.453.281,97	10.665.036,27	136.059.469,11	136.188.736,37	-0,51%
Entrate conto capitale Titolo II	830.959.434,82	23.993.342,39	7.916.340,47	814.882.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67	-92,97%
Partite Giro - Titolo III	221.092,27	3.032.177,60	2.812.688,19	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24	0,00%
Totale Entrate	841.763.851,56	162.397.090,16	146.182.310,63	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	-14,28%
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00			0,00		
Totale Generale	841.763.851,56	162.397.090,16	146.182.310,63	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	
DISAVANZO DI COMPETENZA ...		0,00			0,00		
Totale a pareggio	841.763.851,56	162.397.090,16	146.182.310,63	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	

Tabella 4

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti - Titoli I	69.019.318,08	114.027.831,57	119.329.248,60	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37	
Uscite conto capitale Titolo II	7.284.277,45	24.094.436,38	24.339.442,58	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74	-0,51%
Partite Giro - Titolo III	2.148.530,33	3.032.177,60	2.885.126,26	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20	-92,97%
Totale Spese	78.452.125,86	141.154.445,55	146.553.817,44	86.337.276,21	174.502.884,67	161.939.605,31	0,00%
Avanzo di amministrazione di competenza		21.242.644,61			11.089.245,77		
Totale Generale	78.452.125,86	162.397.090,16	146.553.817,44	86.337.276,21	185.592.130,44	161.939.605,31	

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo di amministrazione è passato da € 11.089.245,77 dell'anno 2018 ad € 21.242.644,61 del 2019, con un aumento pari a € 10.153.398,84. La variazione è da imputare ad una diminuzione delle uscite correnti derivanti dalla riduzione del numero di personale cessato dal servizio che ha, conseguentemente, diminuito il numero delle indennità maturate da liquidare.

Il Collegio dei Revisori dei conti procede all'esame della situazione di equilibrio dati di Cassa riepilogata nella tabella sottostante.

SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Tabella 5

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	21.943.710,26 €
Riscossioni	146.182.310,63 €
Pagamenti	146.553.817,44 €
Saldo finale di cassa	21.572.203,45 €

Il Collegio riscontra che il saldo finale di Cassa riportato nelle scritture dell'Ente coincide con il totale dei saldi di Cassa certificato dal Tesoriere in data 31.12.2019.

Il Rendiconto generale 2019 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 21.242.644,61, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate

Tabella 6

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	162.397.090,16 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	141.154.445,55 €
AVANZO DI COMPETENZA	21.242.644,61 €

Le previsioni iniziali sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2019 deliberato nella seduta del 30 ottobre 2018 e sono così riepilogabili:

- le entrate e le uscite correnti, pari rispettivamente ad € 143.647.078,97 ed € 125.456.369,91, rilevano complessivamente variazioni in aumento per € 2.467.960,84 (entrate) e variazioni in aumento per € 3.451.614,07 (uscite);
- le entrate e le uscite in conto capitale, pari entrambi ad € 31.700.000,00, rilevano variazioni in aumento per € 665.000,00 (entrate) e variazioni in aumento per € 1.950.263,68 (uscite);
- le entrate e le uscite relative alle partite di giro, conservano l'equivalenza pari a € 17.511.000,00 ed hanno subito variazioni in aumento pari a € 233.847,74 sia in entrata che in uscita.

Per quanto attiene l'esame della gestione di competenza, il Collegio rileva quanto segue:

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Tabella 7

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2018)	Anno n (2019)
Entrate Contributive	Euro	97.579.179,96 €	97.355.151,53 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	38.419.121,84 €	37.986.809,04 €
Altre Entrate	Euro	61.167,31 €	29.609,60 €
Totale Entrate		136.059.469,11 €	135.371.570,17 €

Le Entrate contributive, pari ad € 97.355.151,53, riguardano:

• Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per euro 97.355.151,53;
Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad € 37.986.809,04 riguardano:

- Locazioni di immobili per euro 1.180.105,00;
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per euro 33.991.022,36;
- Interessi attivi da depositi bancari per euro 158.189,52;
- Entrate derivanti da sottoprezzo per euro 823.613,20;
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per euro 1.039.442,58;
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni fut. per euro 794.436,38;

Le Altre entrate pari ad euro € 29.609,60 riguardano:

- Rimborsi imposte dirette per euro 3.346,33;
- Rimborsi per recupero assegno speciale per euro 26.245,77;
- Recupero indennità non dovute per euro 17,50.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Tabella 8

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2018)	Anno n (2019)
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	45.650.000,00 €	23.300.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	648.958,43 €	693.342,39 €
Accensione di prestiti	Euro	0,00 €	0,00 €
Totale Entrate in conto capitale		46.298.958,43 €	23.993.342,39 €

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico € 23.300.000,00;
- Quote per sovrapprezzo titoli € 693.342,39.

Per quanto concerne le uscite il Collegio rileva quanto segue.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Tabella 9

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno n-1 (2018)	Anno n (2019)
Funzionamento	Euro	4.330,00	79,30
Interventi diversi	Euro	3.208.297,58	3.948.878,78
Oneri comuni	Euro	4.290.306,37	4.318.294,63
Trattamento di quiescenza	Euro	115.647.189,10	105.760.578,86
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	123.150.123,05	114.027.831,57

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Spese generali per euro € 79,30;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Uscite per sovrapprezzo titoli per € 8.533,35;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per es. futuri per € 3.210.630,09;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per anni futuri per € 693.342,39;

- Restituzione contributi per € 24.283,58;
- Premi di assicurazione su immobili per euro € 12.089,37;

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per € 4.318.294,63;

Indennità pari a complessivi € 105.760.578,86 così suddivise:

- Indennità supplementare per € 98.203.224,24;
- Accertamenti Indennità anno 2015 per € 286.155,90;
- Accertamenti Indennità anno 2018 per € 1.988.726,75;
- Riliquidazioni anni precedenti e rimborso soli contributi per € 451.062,64;
- Assegno speciale per € 4.831.409,33;

SPESE IN CONTO CAPITALE

TABELLA 10

Le spese in conto capitale per complessivi euro 24.094.436,38 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2018)	Anno n (2019)
Investimenti	Euro	45.650.000,00	23.300.000,00
Oneri comuni	Euro	0,00	0,00
Accantonamenti per spese future	Euro	2.469.058,72	794.436,38
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	48.119.058,72	24.094.436,38

Gli investimenti: nella voce sono ricompresi i titoli del debito pubblico che a scadenza sono alienati. Come si può notare dai dati esposti in tabella, gli investimenti in titoli sono diminuiti da € 45.650.000,00 del 2018 ad € 23.300.000,00 del 2019 per un decremento pari a € 22.350.000,00.

Gli oneri comuni: non sono presenti nel rendiconto.

Gli accantonamenti: nella voce è ricompresa la quota del sottoprezzo dei BTP.

L'accantonamento per ripristino investimenti: non è presente nel rendiconto.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 3.032.177,60 e comprendono, tra l'altro, le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

Si evidenzia che presso la Cassa di Previdenza non è istituito alcun fondo economale.

Il Collegio procede ora all'esame della situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 11

La situazione amministrativa, come esposta 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 761.155.506,08

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			21.943.710,26 €
RISCOSSIONI	18.124.159,22 €	128.058.151,41 €	142.608.150,28 €
PAGAMENTI	52.213.739,13 €	94.340.078,31 €	161.939.605,31 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			21.572.203,45 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	807.424.912,81 €	34.338.938,75 €	841.763.851,56 €
RESIDUI PASSIVI	31.637.758,62 €	46.814.367,24 €	78.452.125,86 €

Avanzo al 31 dicembre 2019

784.883.929,15 €

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

- Ufficiali E.I. / C.C. € 42.339.093,20;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 96.624.441,63;
- Appuntati e Carabinieri € 478.439.851,77;
- Ufficiali M.M. € 2.969.499,76;
- Sottufficiali M.M. € 87.529.317,88;
- Ufficiali A.M. -€ 288.444,06;
- Sottufficiali A.M. € 77.270.168,97.

Il Collegio rileva in particolare che, la voce fondo di previdenza degli Ufficiali dell'A.M. presenta un risultato negativo, per il quale come già osservato negli anni precedenti 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). Tuttavia, il fondo presenta per l'esercizio finanziario 2019 un netto miglioramento per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 773.025,53.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2019 che ammonta ad € 21.572.203,45, così suddiviso:

- Ufficiali E.I. / C.C. € 5.953.104,77;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 3.462.496,55;
- Appuntati e Carabinieri € 4.469.460,73;
- Ufficiali M.M. € 1.142.037,86;
- Sottufficiali M.M. € 2.487.105,78;
- Ufficiali A.M. € 1.097.563,51;
- Sottufficiali A.M. € 2.960.434,25.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	761.155.506,08 €
Avanzo di competenza 2019	21.242.644,61 €
Decremento Residui attivi	- €
Decremento Residui passivi	2.485.778,46 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	784.883.929,15 €

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

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto, per alcuni di essi, anche per anno di formazione. L'Ente ha proceduto anche al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2019 con determinazioni n. 1,2,3,4,5,6,7 in data 25 febbraio 2020 del Capo Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

Il collegio dà atto che i residui passivi stralciati, per un importo complessivo di € 2.485.778,46, sono riferiti essenzialmente all'indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

1. € 484.964,13 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri;
2. € 727.854,63 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri;
3. € 0,00 per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;



4. € 83.625,25 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Marina Militare;
5. € 0,00 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Marina Militare;
6. € 150.000,00 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
7. € 1.039.334,45 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare;

I residui attivi e passivi, alla data del 31 dicembre 2019, risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

Tabella 13

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2019	Incassi 2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2019	Totale residui al 31/12/2019
825.549.072,03	18.124.159,22	807.424.912,81	0,00	807.424.912,81	97,80%	34.338.938,75	841.763.851,56

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui attivi è costituita dai titoli del debito pubblico e dalle relative quote di interessi in maturazione relative alla competenza dell'esercizio finanziario 2019.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per € 18.124.159,22.

RESIDUI PASSIVI

Tabella 14

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2019	Pagamenti 2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2019	Totale residui al 31/12/2019
86.337.276,21 €	52.213.739,13 €	34.123.537,08 €	2.485.778,46 €	31.637.758,62 €	36,64%	46.814.367,24 €	78.452.125,86 €

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare relativi al personale cessato nel 2019 per i quali l'erogazione avviene in modalità differita secondo le disposizioni legislative che regolano ciascun Fondo Previdenziale.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 52.213.739,13.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

Tabella 15

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno n-1 (2018)		Valori al 31/12/anno n (2019)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		814.963.869,41 €		833.563.869,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41		25.223.869,41	
Immobilizzazioni Finanziarie	789.740.000,00 €		808.340.000,00 €	
C) Attivo circolante:		47.821.825,30 €		45.029.739,78 €
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	25.878.115,04 €		23.457.536,33 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				

Disponibilità liquide	21.943.710,26 €		21.572.203,45 €	
D - Ratei e Risconti:		9.936.024,49 €		9.970.390,48 €
Ratei e risconti	9.936.024,49 €		9.970.390,48 €	
TOTALE ATTIVITA'		872.721.719,20 €		888.563.999,67 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		773.340.668,59		796.363.778,40 €
Fondo di dotazione	756.611.174,43 €		773.340.668,59 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	16.729.494,16 €		23.023.109,81 €	
B) - Contributi in conto capitale		0,00		0,00
.....	0,00		0,00	
C)- Fondi per rischi ed oneri		21.886.160,36 €		22.323.103,18 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
E) - Residui passivi (Debiti)		77.494.890,25 €		69.877.118,09 €
F) - Ratei e risconti		0,00		0,00
Ratei e risconti	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		872.721.719,20 €		888.563.999,67 €

Il patrimonio netto, di € 796.363.778,40, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2019, di € 23.023.109,81.

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

Attivo

- valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono ai seguenti valori:
 - Immobile sito in Roma, via Todì n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, già 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%), già 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.), già 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.), già stimato in € 3.203.185,36.
- valori delle immobilizzazioni finanziarie corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data 23.01.2020, dalla Banca Tesoriera, e relativo alla situazione del portafoglio al 31.12.2019:
 - Ufficiali E.I./ C.C. euro 56.500.000,00;
 - Sottufficiali E.I./C.C. euro 101.300.000,00;
 - Appuntanti e Carabinieri euro 469.900.000,00;
 - Ufficiali M.M. euro 9.350.000,00;
 - Sottufficiali M.M. euro 85.700.000,00;
 - Ufficiali A.M. euro 10.590.000,00;
 - Sottufficiali A.M. euro 75.000.000,00;
- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 808.340.000,00);








- le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Banca Tesoriera alla data del 31.12.2019, per un importo pari a euro 21.572.203,45;

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 23.023.109,81;
- Il Fondo di dotazione al 31.12.2019 (€ 796.363.778,40) è pari al valore finale 2018 (€ 773.340.668,59) incrementato dell'avanzo economico d'esercizio 2019 (€ 23.023.109,81);
- Il valore dei Fondi per rischi e oneri 2019 è aumentato di € 436.942,82 rispetto al 2019. Tale aumento è sostanzialmente determinato dall'incremento dei fondi manutenzione e ammortamento. All'interno di questa sezione sono ricompresi, tra gli altri, il fondo crediti di dubbia esigibilità (€ 369.118,98) ed il fondo svalutazione crediti (€ 14.710,76), che ricomprendono rispettivamente il credito di cui alla sentenza n. 314/2015 della Corte dei conti e le posizioni creditorie relative ai prestiti ancora da rimborsare.
- il valore dei debiti (€ 69.877.118,09) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi, ammortamento e fondo garanzia prestiti.

Richiamo d'informativa:

- Ratei e Risconti:**
 - L'iscrizione come ratei attivi di quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi in particolare degli interessi in maturazione sui BTP in possesso di ciascun fondo per un importo complessivo consolidato di € 9.966.315,23;
 - L'iscrizione come risconti attivi di quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma di competenza dell'esercizio successivo. Trattasi di quote relative al premio assicurativo sugli immobili di proprietà per un importo consolidato di € 4.075,25;
- Immobili:**
 - La Cassa di Previdenza ha provveduto all'ammortamento annuale degli immobili di proprietà in misura pari al 2,69% del valore dell'immobile iscritto in bilancio per il Fondo Ufficiali EI-CC ed in misura pari al 2,50% del valore degli immobili iscritti in bilancio nei Fondi Ufficiali Marina e Sottufficiali Marina.
 - Il Collegio dà atto che è stata allegata la scheda sintetica dei beni immobili di proprietà della Cassa.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

Tabella 16

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2019	Anno 2018
A) Valore della produzione	99.870.539,59 €	103.987.443,49 €
B) Costi della produzione	106.502.344,37 €	116.373.749,10 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 6.631.804,78 €	- 12.386.305,61 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.973.209,22 €	33.406.106,14 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	27.341.404,44 €	21.019.800,53 €
Imposte dell'esercizio	4.318.294,63 €	4.290.306,37 €
Avanzo Economico	23.023.109,81 €	16.729.494,16 €

Il Valore della produzione pari ad € 99.870.539,59 è così composto:

- € 97.355.151,53 per entrate correnti, contributi degli iscritti (Cod. 1.2.1.2.1);
- € 3.346,33 per altre entrate correnti - Rimborso delle imposte dirette (cod. 3.5.2.2.3);
- € 26.245,77 per altre entrate correnti - Recupero Assegno Speciale (cod. 3.5.2.3.4);

- € 17,50 per altre entrate correnti - Recupero indennità non dovute (3.5.2.3.4.);
- € 2.485.778,46 relativi alle sottoindicate insussistenze, in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, come peraltro già ottemperato nei bilanci consuntivi dell'anno 2018, ricollocati nella sezione A5 del conto economico:
 - € 484.964,13 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri (€ 466.655,61 debiti relativi ai cessati dell'anno 2018 e € 18.308,52 relativo a debiti derivanti dall'assegno speciale non riscosso);
 - € 727.854,63 per debiti insussistenti, relativi ai cessati dell'anno 2018, per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri;
 - € 83.625,25 per debiti insussistenti, relativi ai cessati dell'anno 2016, per il Fondo Ufficiali Marina Militare;
 - € 150.000,00 per debiti insussistenti, relativi ai cessati dell'anno 2017, per il Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
 - € 1.039.334,45 per debiti insussistenti, relativi ai cessati dell'anno 2018, per il Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare
 - Nessuna insussistenza del passivo è invece stata rilevata nel Fondo Appuntati e Carabinieri e nel Fondo Sott.li Marina Militare.

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




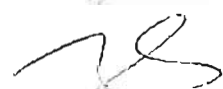


I Costi della produzione pari a € 106.502.344,37 sono così composti:

- € 79,30 spese generali e commissioni per servizi finanziari (Cod. 1.3.2.17.1);
- € 98.203.224,24 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- € 432.750,09 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.6);
- € 18.312,55 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.7);
- € 4.831.409,33 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- € 24.283,58 Restituzione contributi (Cod. 1.9.99.4.1.2);
- € 13.081,62 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);
- € 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);
- € 59.005,26 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);
- € 2.274.882,65 relativi ad oneri diversi di gestione, derivanti dalle sopravvenienze passive relative ad accertamenti di indennità di esercizi precedenti che, in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, diversamente dall'anno 2017, ricollocati nella sezione B14 del conto economico:
 - € 1.988.726,75 per accertamenti indennità supplementari anno 2018, relativo al Fondo Appuntati (€ 1.370.514,59), Fondo Sottufficiali Marina (€ 618.212,16) (Cod. 1.4.2.1.999.5);
 - € 286.155,90 per accertamenti indennità supplementari anno 2015, relativo al Fondo Ufficiali A.M. (Cod. 1.4.2.1.999.4);

Proventi e oneri finanziari pari a € 33.973.209,22 sono così composti:

- € 1.180.105,20 Fitti di immobili (cod. 3.1.3.2.2);
- € 33.991.022,36 Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- € 158.189,52 Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- € 823.613,20 entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- € 1.039.442,58 entrate derivanti da sottoprezzo titoli es. fin. corrente (cod. 3.3.3.99.1.2);
- € 8.533,35 uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- € 3.210.630,09 rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente (cod. 1.7.6.999.1.2);

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Imposte dell'esercizio pari a € 4.318.294,63 (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari);

Risultato economico € 23.023.109,81.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento (l'indicatore annuale è pari a -5,64 giorni);
- non ricorrono, per l'ente in questione, gli adempimenti di cui all'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 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, in quanto l'Ente non è beneficiario di trasferimenti correnti da parte dello Stato e il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elevati.
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa; in particolare, l'Ente non ha sostenuto costi per consumi intermedi. Ovvero, tali oneri rimangono a carico del Ministero vigilante.

Tabella 17

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

Il Collegio fa presente inoltre che l'ultima verifica periodica risale al mese di gennaio 2020 a causa della scadenza dell'organo di controllo avvenuta nel mese di marzo c.a.

Il Collegio, infine, prende atto che è stata approvata la nuova verifica attuariale per assicurare la sostenibilità futura della gestione dei Fondi nel medio e lungo termine.

Raccomandazioni: Il Collegio invita l'Ente ad effettuare la comunicazione annuale attraverso la piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili non ancora estinti, ai sensi dell'art. 7, comma 4bis, del DL 35/2013.

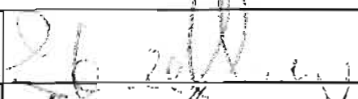
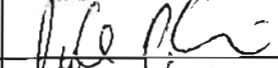
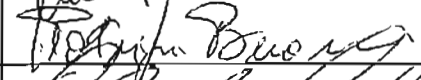

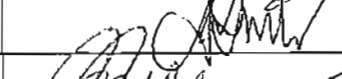
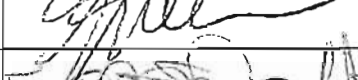
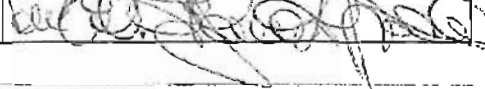
CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza del CdC	
Col (EI) Alessandro AGOSTINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	
C.V. (MM) Renato SARTI	Componente effettivo in rappresentanza della MM	
T.Col. (AM) Guido GIALLATINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	
T.Col. (CC) Stefania LASAPONARA	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	18.535.845,91	18.535.845,91	0,00	17.565.994,72	17.565.994,72
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	437.000,00	437.000,00	0,00	493.050,00	630.325,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	522.219,03	1.464.511,39	1.432.295,62	490.003,26	1.369.063,35	1.286.452,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	33.677,93	432.391,53	451.439,29	52.725,69	474.765,69	540.317,05
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	33.523,20	27.042,03	27.042,03	33.523,20	15.625,35	15.869,62
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	589.420,16	20.896.790,86	20.883.622,85	576.252,15	19.918.499,11	20.038.958,39
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	56.500.000,00	6.000.000,00	0,00	50.500.000,00	7.400.000,00	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	1.727.470,08	118.961,75	216.673,20	1.825.181,53	2.566,60	67.506,42
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	58.227.470,08	6.118.961,75	216.673,20	52.325.181,53	7.402.566,60	67.506,42
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	5.025,10	2.066.316,39	2.061.291,29	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.025,10	2.066.316,39	2.061.291,29	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	589.420,16	20.896.790,86	20.883.622,85	576.252,15	19.918.499,11	20.038.958,39
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	58.227.470,08	6.118.961,75	216.673,20	52.325.181,53	7.402.566,60	67.506,42
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.025,10	2.066.316,39	2.061.291,29	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14
	TOTALE DELLE ENTRATE	58.821.915,34	29.082.069,00	23.161.587,34	52.901.433,68	29.532.209,88	22.377.710,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	58.821.915,34	29.082.069,00	23.161.587,34	52.901.433,68	29.532.209,88	22.377.710,95

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		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	74.537,74	193.820,19	194.745,66	75.463,21	188.841,63	195.054,45
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11,38	11,38	0,00	4.244,26	4.244,26
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	19.829.492,27	13.494.986,85	12.544.927,72	19.346.088,75	16.415.021,07	18.209.157,68
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	337.906,24	337.906,24	0,00	70.446,42	70.446,42
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	24.057,83	24.057,83	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	3.938,87	3.938,87	0,00	3.927,76	3.927,76
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	19.904.030,01	14.054.721,36	13.105.587,70	19.421.551,96	16.682.481,14	18.482.830,57
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	7.400.000,00	7.400.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a lam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	677.760,04	330.050,40	48.313,60	396.023,24	396.023,24	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	677.760,04	6.330.050,40	6.048.313,60	396.023,24	7.796.023,24	7.400.000,00
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	1.854.136,86	2.066.316,39	2.176.312,31	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.854.136,86	2.066.316,39	2.176.312,31	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	19.904.030,01	14.054.721,36	13.105.587,70	19.421.551,96	16.682.481,14	18.482.830,57
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	677.780,04	6.330.050,40	6.048.313,60	396.023,24	7.796.023,24	7.400.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.854.136,86	2.066.316,39	2.176.312,31	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26
	TOTALE DELLE USCITE	22.435.926,91	22.451.088,15	21.330.213,61	21.800.016,50	26.689.648,55	27.980.865,83
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		6.630.980,85			2.842.561,33	
	TOTALE GENERALE	22.435.926,91	29.082.069,00	21.330.213,61	21.800.016,50	29.532.209,88	27.980.865,83

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 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totall	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	18.535.845,91	€	17.565.994,72
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	512.006,16	€	423.231,49
Totale valore della produzione (A)	€	19.047.852,07	€	17.989.226,21
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	28.008,08	€	8.172,02
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	8.663.577,52	€	11.047.750,91
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	4.831.409,33	€	5.163.709,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	208.390,36	€	208.390,36
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	21.850,00	€	24.652,50
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	203.560,86
Totale Costi (B)	€	13.753.235,29	€	16.656.235,95
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	5.294.616,78	€	1.332.990,26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	1.955.538,92	€	1.940.855,80
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	48.313,60	€	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	2.271,29	€	373,40
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	216.673,20	€	67.506,42
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)	€	1.784.908,03	€	1.872.975,98
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	7.079.524,81	€	3.205.966,24
Imposte dell'esercizio	€	193.820,19	€	188.841,63
AVANZO ECONOMICO	€	6.885.704,62	€	3.017.124,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ 0 -

A. RICAVI	€ 18.535.845,91	€ 17.565.994,72	€ 969.851,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 512.006,16	€ 423.231,49	€ 88.774,67
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 19.047.852,07	€ 17.989.226,21	€ 1.058.625,86
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.522.994,93	€ 16.219.632,23	-€ 2.696.637,30
C. VALORE AGGIUNTO	€ 5.524.857,14	€ 1.769.593,98	€ 3.755.263,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 5.524.857,14	€ 1.769.593,98	€ 3.755.263,16
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ 21.850,00	€ 24.652,50	-€ 2.802,50
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 203.560,86	-€ 203.560,86
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 5.294.616,78	€ 1.332.990,26	€ 3.961.626,52
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.784.908,03	€ 1.872.975,98	-€ 88.067,95
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 7.079.524,81	€ 3.205.966,24	€ 3.873.558,57
Imposte di esercizio	€ 193.820,19	€ 188.841,63	€ 4.978,56
AVANZO ECONOMICO	€ 6.885.704,62	€ 3.017.124,61	€ 3.868.580,01

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 39.308.114,63	€ 36.290.990,02
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanz		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avvenimento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo	€ 6.885.704,62	€ 3.017.124,61
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 48.193.819,25	€ 39.308.114,63
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi istituiti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamenti di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 74.537,74	€ 75.463,21
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	4) per altri rischi (fondo ai crediti di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per scappatezze da titoli	€ 677.760,04	€ 398.023,24
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 3.605.385,83	€ 3.386.995,27
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 259.161,77	€ 237.311,77
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.644.425,22	€ 4.133.373,93
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 1.982.441,30
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/camp	€ 1.853.508,73	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 56.500.000,00	€ 50.500.000,00	4) Indennità non riscosse in c/camp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 8.511.638,90	€ -
Totale	€ 56.500.000,00	€ 50.500.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementari 2014	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 64.248.853,49	€ 58.248.853,49	7) Debiti per Indennità Supplementari 2015	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementari 2016	€ -	€ 572.638,81
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementari 2017	€ 495.569,57	€ 7.802.971,75
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementari 2018	€ 10.822.283,83	€ 10.879.795,45
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscossati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscossati anno 2016	€ -	€ 90.682,74
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscossati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riscossati anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per illiquidità e indennità anni precedenti	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e o/c	€ 33.077,93	€ 52.725,69	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 33.523,20	€ 33.523,20	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ 628,13	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 21.683.629,33	€ 21.328.530,05
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/camp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggi su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/camp	€ 5.025,10	€ -	IV. Disponibilità liquide		
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.727.470,08	€ 1.825.181,53	1) depositi bancari	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04
Totale	€ 1.799.896,31	€ 1.811.430,42	2) depositi postali	€ -	€ -
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni			3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			Totale	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04
2) Partecipazioni in imprese collegate			Totale attivo circolante (C)	€ 7.752.601,08	€ 6.033.161,46
3) Altre partecipazioni			D) RATEI E RISCONTI		
4) Altri titoli			1) Ratei attivi	€ 522.219,03	€ 490.003,26
Totale			2) Risconti attivi	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide			Totale ratei e risconti (D)	€ 522.219,03	€ 490.003,26
1) depositi bancari	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04	Totale attivo	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21
2) depositi postali	€ -	€ -	Totale passivo e netto	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04			
Totale attivo circolante (C)	€ 7.752.601,08	€ 6.033.161,46			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 522.219,03	€ 490.003,26			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 522.219,03	€ 490.003,26			
Totale attivo	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21	Totale passivo e netto	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21

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				4.121.731,04
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	22.402.185,19	(3)		
- in conto residui	759.402,15	(4)		
				23.161.587,34 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	11.680.724,25	(1)		
- in conto residui	9.649.489,36	(2)		
				-21.330.213,61 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				5.953.104,77
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	52.142.031,53	(7)		
- dell'esercizio	6.679.883,81	(8)		
				58.821.915,34
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	11.665.563,01	(9)		
- dell'esercizio	10.770.363,90	(10)		
				22.435.926,91
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				42.339.093,20 €

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			3.864.547,40
al Fondo ripristino investimenti			779.877,82
Totale parte vincolata			4.644.425,22
Parte disponibile:			
parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo			37.694.667,98
Parte disponibile rimanente			
Totale parte disponibile			37.694.667,98
Totale risultato di amministrazione presunto			42.339.093,20



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €.6.885.704,62 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €.46.193.819,25 al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €42.339.093,20.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2019 ammontano a €56.500.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €5.953.104,77.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati I e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 18.535.845,91
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 2019, dal personale Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri (compreso Forestali)	
	€ 18.535.845,91

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 512.006,16
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 466.655,61, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018; - € 18.308,52, relativo all'eliminazione di un debito relativo all'assegno speciale non riscosso	
	€ 484.964,13
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 26.245,77
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 796,26

Totale valore della produzione (A) **€ 19.047.852,07**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 28.008,08
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 3.938,87
Spese generali e commissioni bancarie	€ 11,38
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 24.057,83

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 8.663.577,52
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	
	€ 74.913,66
Indennità da pagare nell'anno 2021 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	
	€ 8.511.638,90
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	
	€ 77.024,96
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	
	€ 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€ 4.831.409,33
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.	
	€ 4.831.409,33

e) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 208.390,36
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 208.390,36
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 21.850,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 21.850,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 13.753.235,29

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 5.294.616,78
---	-----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

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

Interessi su titoli		€ 1.464.511,39
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 1.464.511,39	

Entrate per sottoprezzo		€ 20.349,60
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 20.349,60	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 33.677,93
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 33.677,93	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 48.313,60
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 48.313,60	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 2.271,29
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 2.271,29	

Uscito per fitti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 216.673,20
---------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 216.673,20

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 1.784.908,03
--	----------------

Imposte dell'esercizio	€ 193.820,19
------------------------	--------------

AVANZO ECONOMICO	€ 6.885.704,62
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.746.853,49
1) Fabbricati	€ 7.746.853,49	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 56.500.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019		€ 56.500.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 64.246.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
Crediti da dictmi c/comp.		€ 5.025,10
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.		€ 5.025,10
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 33.677,93
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 33.677,93
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.727.470,08
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 1.727.470,08
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
Crediti per Indennità non dovute		€ 33.523,20
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 33.523,20
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

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

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

Totale (C) € 1.799.696,31

IV. Disponibilità liquide € 5.953.104,77

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 5.953.104,77

Totale attivo circolante (C) € 7.752.801,08

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 522.219,03

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 522.219,03

2) Risconti attivi € 0,00

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 522.219,03

TOTALE ATTIVO € 72.521.873,60

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 39.308.114,63
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 6.885.704,62
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	<u>€ 46.193.819,25</u>

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 0,00
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 0,00	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 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.	
€ 27.580,04	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 259.161,77
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	
€ 259.161,77	
Fondo ammortamento immobili	€ 3.605.385,63
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 3.605.385,63	
Fondo imposte e tasse	€ 74.537,74
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 74.537,74	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 677.760,04
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 677.760,04	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	<u>€ 4.644.425,22</u>

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 19.829.492,27
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 495.569,57	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 10.822.283,80	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 8.511.638,90	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 628,13
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 628,13	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 0,00	
Debiti diversi In c/comp.		€ 1.853.508,73
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 1.853.508,73	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		21.683.629,13 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi € 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi € 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

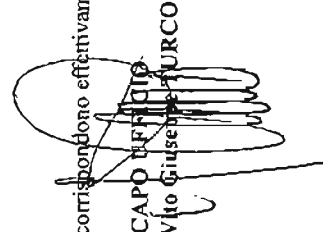
TOTALE PASSIVO E NETTO € 72.521.873,60

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 522.219,03	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 33.677,93	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 33.523,20	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 56.500.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.727.470,08	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dietro	€ 5.025,10	Previsi in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dictami scaturiti dall' acquisto di titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 58.821.915,34	


 IL CAPO UFFICIO
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI


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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 74.537,74	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 19.829.492,27	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 677.760,04	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.853.508,73	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 628,13	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dicienni scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 22.435.926,91	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 IL CAPOUFFICIO
 Col. CCV Vito Giuseppe TURCO

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 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	18.535.845,91	0,00	0,00	0,00	18.535.845,91
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	437.000,00	0,00	0,00	0,00	437.000,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Cent.</i>	942.292,36	522.219,03	490.003,26	0,00	1.432.295,62
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interesse attivo da depositi bancari e postali</i>	0,00	33.677,93	52.725,69	0,00	52.725,69
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	20.349,60	0,00	0,00	0,00	20.349,60
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	48.313,60	0,00	0,00	0,00	48.313,60
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	330.050,40	0,00	0,00	0,00	330.050,40
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla FCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	796,26	0,00	0,00	0,00	796,26
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	26.245,77	0,00	0,00	0,00	26.245,77
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	33.523,20	0,00
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Cent.</i>	0,00	8.000.000,00	0,00	50.500.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie frate Prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	118.961,75	216.673,20	1.608.508,33	216.673,20
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	1.915.084,09	0,00	0,00	0,00	1.915.084,09
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	125.891,90	0,00	0,00	0,00	125.891,90
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	2.806,80	0,00	0,00	0,00	2.806,80
<i>Altre entrate per riduz. di altre attività finanziarie verso Partigiani - Riscoss. crediti diversi</i>	79,12	0,00	0,00	0,00	79,12
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da debitori</i>	17.429,38	5.025,10	0,00	0,00	17.429,38
	22.402.185,19	6.679.883,81	759.402,15	52.142.031,53	23.161.587,34

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte e tasse</i>	119.282,45	74.537,74	75.463,21	0,00	194.745,66
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Ricaric. Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,38	0,00	0,00	0,00	11,38
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	74.913,66	8.511.638,90	7.470.897,03	11.317.853,37	7.545.810,69
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	90.682,74	0,00	90.682,74
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplement. anni precedenti</i>	77.024,96	0,00	0,00	0,00	77.024,96
<i>Liquidazione dei salti contribuiti versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	4.831.409,33	0,00	0,00	0,00	4.831.409,33
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri ussegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	2.271,29	0,00	0,00	0,00	2.271,29
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	216.673,20	0,00	0,00	0,00	216.673,20
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	118.961,75	0,00	0,00	0,00	118.961,75
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	24.057,83	0,00	0,00	0,00	24.057,83
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	3.938,87	0,00	0,00	0,00	3.938,87
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, costruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Partigite - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. azio tit.</i>	0,00	330.050,40	48.313,60	347.709,64	48.313,60
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debito diversi)</i>	61.575,36	1.853.508,73	1.964.132,78	0,00	2.025.708,14
<i>Indennità non riscosse</i>	125.891,90	0,00	0,00	0,00	125.891,90
<i>debiti per imposte</i>	2.178,67	628,13	0,00	0,00	2.178,67
<i>Crediti diversi</i>	79,12	0,00	0,00	0,00	79,12
<i>Crediti da decessi</i>	22.454,48	0,00	0,00	0,00	22.454,48
	11.680.724,25	10.770.363,90	9.649.489,36	11.665.563,01	21.330.213,61

i rificamenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

)

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 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA. TRIS.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	22.396.956,10	22.396.956,10	0,00	23.069.097,03	23.069.097,03
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.414.673,28	4.733.924,12	4.780.935,04	1.461.684,18	4.841.500,00	4.841.500,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	15.587,83	979.085,22	981.655,47	18.158,08	205.512,63	266.755,92
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	357.729,37	0,00	2.423,76	360.153,13	18.584,60	21.210,34
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.787.990,46	28.109.965,44	28.161.970,37	1.839.995,39	28.134.694,26	28.198.563,29
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	101.300.000,00	0,00	4.700.000,00	106.000.000,00	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	1.006.982,26	0,00	592.209,03	1.599.191,29	0,00	283.113,83
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	102.306.982,26	0,00	5.292.209,03	107.599.191,29	0,00	283.113,83
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	183.509,28	539.934,38	358.027,30	1.602,20	333.707,30	332.105,10
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	183.509,28	539.934,38	358.027,30	1.602,20	333.707,30	332.105,10
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.787.990,46	28.109.965,44	28.161.970,37	1.839.995,39	28.134.694,26	28.198.563,29
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	102.306.982,26	0,00	5.292.209,03	107.599.191,29	0,00	283.113,83
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	183.509,28	539.934,38	358.027,30	1.602,20	333.707,30	332.105,10
	TOTALE DELLE ENTRATE	104.278.482,00	28.649.899,82	33.812.206,70	109.440.788,88	28.468.401,56	28.813.782,22
	Avanzo di amministrazione utilizzato		2.404.734,40			3.446.683,76	
	TOTALE GENERALE	104.278.482,00	31.054.634,22	33.812.206,70	109.440.788,88	31.915.085,32	28.813.782,22

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 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	181.391,12	604.367,05	610.911,67	187.935,74	611.908,62	629.327,76
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	9.946.434,86	29.318.112,44	31.945.544,58	13.301.721,83	30.686.177,81	27.127.844,86
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	592.209,03	592.209,03	0,00	283.113,83	283.113,83
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in acc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	163,67	163,67
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva o altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute e sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	10.127.825,98	30.514.699,84	33.148.676,60	13.489.657,37	31.581.378,02	28.040.464,41
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammn. Pubbliche</i>	947.386,25	0,00	187.354,55	1.134.740,80	0,00	187.354,55
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	947.386,25	0,00	187.354,55	1.134.740,80	0,00	187.354,55
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	41.324,69	539.934,38	507.385,19	8.775,50	333.707,30	342.422,94
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	41.324,69	539.934,38	507.385,19	8.775,50	333.707,30	342.422,94
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	10.127.825,98	30.514.699,84	33.148.676,60	13.489.657,37	31.581.378,02	28.040.464,41
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	947.386,25	0,00	187.354,55	1.134.740,80	0,00	187.354,55
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	41.324,69	539.934,38	507.385,19	8.775,50	333.707,30	342.422,94
	TOTALE DELLE USCITE	11.116.536,92	31.054.634,22	33.843.416,34	14.633.173,67	31.915.085,32	28.570.241,90
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.116.536,92	31.054.634,22	33.843.416,34	14.633.173,67	31.915.085,32	28.570.241,90

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 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	22.396.956,10	€	23.069.097,03
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	727.854,63	€	2.932.181,46
Totale valore della produzione (A)	€	23.124.810,73	€	26.001.278,49
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	11,32	€	177,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	29.318.112,44	€	30.686.177,61
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Soli, El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	29.318.123,76	€	30.686.355,57
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	6.193.313,03	-€	4.685.077,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	5.525.654,79	€	4.859.658,08
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	187.354,55	€	187.354,55
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	592.209,03	€	283.113,83
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	5.120.800,31	€	4.763.898,80
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)	-€	1.072.512,72	€	78.821,72
Imposte dell'esercizio	€	604.387,05	€	611.908,62
DISAVANZO ECONOMICO	-€	1.676.879,77	-€	533.086,90

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 22.396.956,10	€ 23.069.097,03	-€ 672.140,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 727.854,63	€ 2.932.181,46	-€ 2.204.326,83
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 23.124.810,73	€ 26.001.278,49	-€ 2.876.467,76
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 29.318.123,76	€ 30.686.355,57	-€ 1.368.231,81
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.120.800,31	€ 4.763.898,80	€ 356.901,51
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.072.512,72	€ 78.821,72	-€ 1.151.334,44
Imposte di esercizio	€ 604.367,05	€ 611.908,62	-€ 7.541,57
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.676.879,77	-€ 533.086,90	-€ 1.143.792,87

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42 comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 97.741.085,85	€ 98.274.172,75
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			I. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			II. Riserva di svalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale o diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distinguimento bilancio		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati e nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie a migliore sui beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	-€ 1.676.879,77	-€ 533.086,90
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 96.064.206,08	€ 97.741.085,85
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi (indennità) per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 181.391,12	€ 187.935,74
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 263.928,91	€ 263.928,91
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 947.386,25	€ 1.134.740,80
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobiliz.	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.689.012,92	€ 1.862.912,09
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 3.200,00	€ 5.934,60
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/camp	€ 595,32	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ 2.840,90
3) Titoli del debito pubblico	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	4) Indennità non riscosse in c/camp	€ 37.529,37	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cassa anno 2019	€ 9.897.502,11	€ -
Totale	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
I. Rimanenza			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 59.322,91
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 6.907,26	€ 13.237.003,77
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riscossioni anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riscossioni anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riscossioni anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riscossioni anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per liquidazioni e Indennità anni precedenti	€ 42.025,49	€ 5.394,95
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e o/c	€ 15.587,83	€ 10.158,08	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 357.729,37	€ 360.153,13	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 9.987.759,55	€ 13.310.497,13
6) Crediti diversi	€ -	€ 1.602,20	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/camp.	€ 183.509,28	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per titoli	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/camp	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.006.982,28	€ 1.599.191,29			
Totale	€ 1.583.808,74	€ 1.979.104,70			
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	€ 3.462.496,55	€ 3.493.706,19			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.462.496,55	€ 3.493.706,19			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.026.305,29	€ 5.472.810,89			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.414.673,26	€ 1.461.684,18			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.414.673,26	€ 1.461.684,18			
Totale attivo	€ 107.740.978,55	€ 112.934.495,07	Totale passivo e netto	€ 107.740.978,55	€ 112.934.495,07

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			3.493.706,19
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	27.036.129,45	(3)	
- in conto residui	6.776.077,25	(4)	
			33.812.206,70 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	20.895.590,81	(1)	
- in conto residui	12.947.825,53	(2)	
			-33.843.416,34 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			3.462.496,55
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	102.664.711,63	(7)	
- dell'esercizio	1.613.770,37	(8)	
			104.278.482,00
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	957.493,51	(9)	
- dell'esercizio	10.159.043,41	(10)	
			11.116.536,92
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			96.624.441,63 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	0,00
	al Fondo ripristino investimenti	1.689.012,92
	Totale parte vincolata	1.689.012,92
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	94.935.428,71
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	94.935.428,71
Totale risultato di amministrazione presunto		96.624.441,63



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di €1.676.879,77 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in €96.064.206,08 al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €96.624.441,63.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a €101.300.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €3.462.496,55.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 22.396.956,10
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 2019, dal personale Sottufficiali dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri, compreso i Forestali (solo Ispettori)	€ 22.396.956,10

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 727.854,63
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 727.854,69, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;	€ 727.854,63
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commisioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 23.124.810,73

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 11,32
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali e commissioni bancarie	€ 11,32
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 29.318.112,44
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	€ 19.302.497,89
Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 9.897.502,11
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	€ 117.111,59
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 1.000,85

b) Assegno Speciale

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

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fido annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 29.318.123,76

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	6.193.313,03
---	-----------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

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

Interessi su titoli		€ 4.733.924,12
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 4.733.924,12	

Entrate per sottoprezzo		€ 776.142,84
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 776.142,84	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 15.587,83
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 15.587,83	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 187.354,55
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 187.354,55	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 0,00
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 0,00	

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 592.209,03
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 592.209,03

Totale proventi e oneri finanziari (C) € 5.120.800,31

Imposte dell'esercizio € 604.367,05

AVANZO ECONOMICO -€ 1.676.879,77

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 101.300.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019	€ 101.300.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 101.300.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 15.587,83
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020	€ 15.587,83	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.006.982,26
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.006.982,26	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 357.729,37
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 357.729,37	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 0,00	

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

Crediti diversi In c/competenza € 183.509,28
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo € 183.509,28
Totale (C) € 1.563.808,74

IV. Disponibilità liquide € 3.462.496,55

1) Depositi bancari
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 3.462.496,55

Totale attivo circolante (C) € 5.026.305,29

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 1.414.673,26

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 1.414.673,26

2) Risconti attivi € 0,00

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 1.414.673,26

TOTALE ATTIVO € 107.740.978,55

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 97.741.085,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 0,00
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 1.676.879,77
Totale patrimonio netto (A)	€ 96.064.206,08

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 263.928,91	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 296.306,64	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito 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	
€ 0,00	
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
Fondo imposte e tasse	€ 181.391,12
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 181.391,12	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 947.386,25
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 947.386,25	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.689.012,92

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 9.946.434,86
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 6.907,26	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 9.897.502,11	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 42.025,49	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 3.200,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€ 3.200,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 595,32
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€ 595,32	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 37.529,37
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 37.529,37	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€ 0,00	
Totale debiti (E)		9.987.759,55 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi **€ 0,00**

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

€ 0,00

2) Risconti passivi **€ 0,00**

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

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


TOTALE PASSIVO E NETTO € **107.740.978,55**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 1.414.673,26	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 15.587,83	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 357.729,37	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 101.300.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. . quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.006.982,26	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di girocrediti diversi	€ 183.509,28	Previsi in entrata entro il mese di gennaio 2020 e derivanti da crediti spettanti dal Fondo Appuntati e CC per l'anticipazione delle indennità doppio fondo
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 104.278.482,00	


IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 181.391,12	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 9.904.409,37	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 42.025,49	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 947.386,25	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 3.795,32	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 37.529,37	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 11.116.536,92	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


Col. Carmelo Giuseppe TURCO
IL CAPO UFFICIO

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 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dei lavoratori</i>	22.396.956,10	0,00	0,00	0,00	22.396.956,10
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	3.319.250,86	1.414.673,28	1.461.684,18	0,00	4.780.935,04
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	15.587,83	18.158,08	0,00	18.158,08
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	776.142,84	0,00	0,00	0,00	776.142,84
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	187.354,55	0,00	0,00	0,00	187.354,55
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impegnato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	2.423,76	357.729,37	2.423,76
<i>Entr. rimbucap. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n. a. c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emisa da Amministrat. Centr</i>	0,00	0,00	4.700.000,00	101.300.000,00	4.700.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio a lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	592.209,03	1.006.982,26	592.209,03
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	595,32	0,00	0,00	0,00	595,32
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	107.840,78	0,00	0,00	0,00	107.840,78
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte sui titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	247.989,00	183.509,28	1.602,20	0,00	249.591,20
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27.036.129,45	1.613.770,37	6.776.077,25	102.664.711,63	33.812.206,70

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	422.975,93	181.391,12	187.935,74	0,00	610.911,67
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (onorari e comp. Parm. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (incarichi onorari e comp. Parm. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	19.302.497,89	9.897.502,11	12.561.564,79	6.907,26	31.864.062,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	75.086,10	42.025,49	5.394,95	0,00	80.481,05
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	1.000,85	0,00	0,00	0,00	1.000,85
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	592.209,03	0,00	0,00	0,00	592.209,03
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prenditi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di oltre alt. finanzia verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sotto tit.</i>	0,00	0,00	187.354,55	947.386,25	187.354,55
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	595,32	2.734,60	3.200,00	2.734,60
<i>Indennità non riscosse</i>	70.311,41	37.529,37	2.840,90	0,00	73.152,31
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	431.498,28	0,00	0,00	0,00	431.498,28
<i>Crediti da diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20.895.590,81	10.159.043,41	12.947.825,53	957.493,51	33.843.416,34

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

;

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 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIS.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	29.106.771,68	29.106.771,68	0,00	29.417.664,33	29.417.664,33
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	5.418.766,63	20.463.798,43	20.423.985,70	5.378.953,90	20.125.302,87	19.859.330,94
3.3.3	Altri interessi attivi	41.444,76	1.054.198,69	1.098.993,35	86.239,42	2.383.501,59	2.528.411,38
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2	Rimborsi in entrata	67.567,15	1.833,15	13.434,15	79.168,15	26.482,09	2.703,94
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	5.527.778,54	50.626.601,95	50.643.184,88	5.544.361,47	51.952.960,88	51.808.110,59
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	469.900.000,00	11.400.000,00	0,00	458.500.000,00	29.800.000,00	0,00
6.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.3.2	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	13.580.686,12	460.490,06	1.802.080,67	14.922.276,73	614.767,42	1.576.446,98
5.4.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	483.480.686,12	11.860.490,06	1.802.080,67	473.422.276,73	30.414.767,42	1.576.446,98
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	22.971,52	246.681,07	223.709,55	0,00	401.476,22	476.592,22
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.971,52	246.681,07	223.709,55	0,00	401.476,22	476.592,22
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.527.778,54	50.626.601,95	50.643.184,88	5.544.361,47	51.952.960,88	51.808.110,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	483.480.686,12	11.860.490,06	1.802.080,67	473.422.276,73	30.414.767,42	1.576.446,98
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.971,52	246.681,07	223.709,55	0,00	401.476,22	476.592,22
	TOTALE DELLE ENTRATE	489.031.436,18	62.733.773,08	52.668.975,10	478.966.638,20	82.769.204,52	53.861.149,79
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	489.031.436,18	62.733.773,08	52.668.975,10	478.966.638,20	82.769.204,52	53.861.149,79

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		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	688.625,60	2.570.750,46	2.577.420,49	695.295,63	2.540.085,13	2.546.011,07
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisito di servizi	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	9.347.997,48	31.950.826,11	35.738.059,65	13.135.231,02	34.822.890,26	27.993.523,69
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.267.580,67	2.267.580,67	0,00	2.208.007,48	2.208.007,48
1.8.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.8.99.	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 ad 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	10.036.623,08	36.789.168,56	40.583.072,13	13.830.526,65	39.570.997,16	32.747.556,53
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	11.400.000,00	11.400.000,00	0,00	29.800.000,00	29.800.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	4.826.134,55	329.213,28	663.163,93	5.160.085,20	1.757.370,12	484.582,94
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	4.826.134,55	11.729.213,28	12.063.163,93	5.160.085,20	31.557.370,12	30.284.582,94
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite averali natura di partite di giro	198.287,51	246.681,07	61.282,53	12.888,97	401.476,22	419.551,06
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	198.287,51	246.681,07	61.282,53	12.888,97	401.476,22	419.551,06
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	10.036.623,08	36.789.168,56	40.583.072,13	13.830.526,65	39.570.997,16	32.747.556,53
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	4.826.134,55	11.729.213,28	12.063.163,93	5.160.085,20	31.557.370,12	30.284.582,94
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	198.287,51	246.681,07	61.282,53	12.888,97	401.476,22	419.551,06
	TOTALE DELLE USCITE	15.061.045,14	48.765.062,91	52.707.518,59	19.003.500,82	71.529.843,50	63.451.690,53
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		13.968.710,17			11.239.361,02	
	TOTALE GENERALE	15.061.045,14	62.733.773,08	52.707.518,59	19.003.500,82	82.769.204,52	63.451.690,53

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.106.771,68		€ 29.417.664,33
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.833,15		€ 2.187.918,59
Totale valore della produzione (A)		€ 29.108.604,83		€ 31.605.582,92
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 11,32		€ 14,29
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 30.580.311,52		€ 34.822.890,26
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ 1.370.514,59		€ -
Totale Costi (B)		€ 31.950.837,43		€ 34.822.904,55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 2.842.232,60		-€ 3.217.321,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 20.525.619,91		€ 20.266.851,40
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 663.163,93		€ 484.582,94
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 5.009,94		€ 16.793,08
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.802.080,67		€ 1.576.446,98
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 19.381.693,23		€ 19.158.194,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)		€ 16.539.460,63		€ 15.940.872,65
Imposte dell'esercizio		€ 2.570.750,46		€ 2.540.085,13
AVANZO ECONOMICO		€ 13.968.710,17		€ 13.400.787,52

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 29.106.771,68	€ 29.417.664,33	-€ 310.892,65
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.833,15	€ 2.187.918,59	-€ 2.186.085,44
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 29.108.604,83	€ 31.605.582,92	-€ 2.496.978,09
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.580.322,84	€ 34.822.904,55	-€ 4.242.581,71
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.471.718,01	-€ 3.217.321,63	€ 1.745.603,62
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.471.718,01	-€ 3.217.321,63	€ 1.745.603,62
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 1.370.514,59	€ -	€ 1.370.514,59
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 2.842.232,60	-€ 3.217.321,63	€ 375.089,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.381.693,23	€ 19.158.194,28	€ 223.498,95
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 16.539.460,63	€ 15.940.872,65	€ 598.587,98
Imposte di esercizio	€ 2.570.750,46	€ 2.540.085,13	€ 30.665,33
AVANZO ECONOMICO	€ 13.968.710,17	€ 13.400.787,52	€ 567.922,65

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 464.299.217,79	€ 450.898.430,27
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano avanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economici portati a nuovo	€ 13.968.710,17	€ 13.400.787,52
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 478.267.927,96	€ 464.299.217,79
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indicativi per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automobili e motoveicoli			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamenti di quiescenza e obblighi simili	€ 688.625,60	€ 685.295,63
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 128.691,51	€ 126.691,51
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impieghi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 4.826.134,55	€ 5.160.085,20
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sotto-prezzi da titoli	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.686.683,96	€ 6.027.304,64
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 1.802,20
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/camp	€ 183.509,28	€ -
d) verso altri	€ 489.900.000,00	€ 458.500.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 11.286,77	€ 11.286,77
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/camp	€ 820,02	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2019	€ 9.287.347,91	€ -
Totale	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	6) Debiti per indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	7) Debiti per indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
I. Rimanenza			9) Debiti per indennità Supplementare 2017	€ 11.019,20	€ 41.618,04
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementare 2018	€ -	€ 13.074.429,17
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscattati anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscattati anno 2016	€ -	€ 9.582,72
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscattati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riscattati anno 2018	€ 39.585,14	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquisizioni e indennità anni precedenti	€ 10.065,23	€ 9.633,09
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dop. e cic	€ 41.444,76	€ 86.239,42	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 67.567,15	€ 79.168,15	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ 2.871,44	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 9.346.284,99	€ 13.148.119,99
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/camp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per titoli	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/camp	€ 22.971,52	€ -			
12) Crediti per nuova prezzo titoli	€ 13.580.686,12	€ 14.922.276,73			
Totale	€ 13.712.669,55	€ 15.087.684,30			
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	€ 4.489.480,73	€ 1.503.004,22			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.489.480,73	€ 1.503.004,22			
Totale attivo circolante (C)	€ 18.182.130,28	€ 19.595.689,52			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 5.418.766,63	€ 5.378.953,90			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 5.418.766,63	€ 5.378.953,90			
Totale attivo	€ 493.500.896,91	€ 483.474.642,42	Totale passivo a netto	€ 493.500.896,91	€ 483.474.642,42

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.508.004,22
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	45.390.100,11	(3)	
- in conto residui	7.278.874,99	(4)	
			52.668.975,10 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	38.232.878,10	(1)	
- in conto residui	14.474.640,49	(2)	
			-52.707.518,59 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.469.460,73
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	471.687.763,21	(7)	
- dell'esercizio	17.343.672,97	(8)	
			489.031.436,18
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	4.528.860,33	(9)	
- dell'esercizio	10.532.184,81	(10)	
			15.061.045,14
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			478.439.851,77 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	0,00
	al Fondo ripristino investimenti	5.686.683,96
	Totale parte vincolata	5.686.683,96
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	472.753.167,81
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	472.753.167,81
Totale risultato di amministrazione presunto		478.439.851,77



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.13.968.710,17** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.478.267.927,96** al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €.478.439.851,77.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2019 ammontano a €.469.900.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €.4.469.460,73.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti € 29.106.771,68

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

2019, dal personale dell'Arma dei Carabinieri, compreso i

Forestali (Ruoli Sovrintendenti e Appuntati e Carabinieri)

€ 29.106.771,68

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 1.833,15

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

insussistenze del passivo:

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 17,50

Recupero imposte e tasse

€ 1.815,65

Totale valore della produzione (A) € 29.108.604,83

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 11,32

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali e commissioni bancarie

€ 11,32

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 30.580.311,52

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019

€ 21.212.652,09

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019

€ 9.287.347,91

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018

€ 76.595,90

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 3.715,62

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

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

€ 0,00

c) **Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)**

Sussidi € 0,00

Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri € 0,00

10) **Ammortamenti e svalutazioni**

a) **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà € 0,00

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio € 0,00

d) **Accantonamento svalutazione crediti**

Svalutazione dei crediti € 0,00

Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide € 0,00

12) **Accantonamenti**

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

Fondi di riserva € 0,00

b) **Accantonamento del credito per dubbia esigibilità**

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

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

c) **Accantonamento per rischi su crediti**

Accantonamenti per rischi su crediti € 0,00

Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi € 0,00

13) **Accantonamento ai fondi per oneri**

Accantonamento spese di manutenzione € 0,00

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili € 0,00

14) **Oneri diversi di gestione**

Oneri diversi di gestione € 1.370.514,59

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

Accertamenti Indennità supplementare anno 2018 € 1.370.514,59
 Accertamenti Indennità supplementare anno 2017 € 0,00
 Accertamenti Indennità supplementare anno 2016 € 0,00
 Accertamenti Indennità supplementare anno 2015 € 0,00
 Accertamenti onorari e compensi € 0,00
 Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti € 0,00

Totale costi della produzione (B) € 31.950.837,43

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	2.842.232,60
---	-----------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

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

Interessi su titoli		€ 20.463.798,43
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 20.463.798,43	

Entrate per sottoprezzo		€ 20.376,72
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 20.376,72	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 41.444,76
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 41.444,76	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 663.163,93
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 663.163,93	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 5.009,94
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 5.009,94	

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 1.802.080,67
---------------	----------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 1.802.080,67

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 19.381.693,23
--	-----------------

Imposte dell'esercizio	€ 2.570.750,46
------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO	€ 13.968.710,17
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 469.900.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019	€ 469.900.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 469.900.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018/9 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020	€ 0,00	
Crediti da dictami c/comp.		€ 22.971,52
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.	€ 22.971,52	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 41.444,76
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020	€ 41.444,76	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 13.580.686,12
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 13.580.686,12	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 67.567,15
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 67.567,15	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 0,00	

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

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

Totale (C) € 13.712.669,55

IV; Disponibilità liquide € 4.469.460,73

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 4.469.460,73

Totale attivo circolante (C) € 18.182.130,28

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 5.418.766,63

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 5.418.766,63

2) Risconti attivi € 0,00

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 5.418.766,63

TOTALE ATTIVO € 493.500.896,91

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 464.299.217,79
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 13.968.710,17
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	<u>€ 478.267.927,96</u>

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	
€ 126.691,51	
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.	
€ 45.232,30	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
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	
€ 0,00	
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
Fondo imposte e tasse	€ 688.625,60
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 688.625,60	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratel per sottoprezzo titoli	€ 4.826.134,55
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 4.826.134,55	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	<u>€ 5.686.683,96</u>

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 9.308.432,34
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 11.019,20	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 9.287.347,91	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 10.065,23	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 39.565,14
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 39.565,14	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 2.871,44
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 2.871,44	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 183.509,28
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 183.509,28	
Indennità non rimosse		€ 11.286,77
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 11.286,77	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 620,02
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 620,02	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		9.546.284,99 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi € 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi € 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 493.500.896,91

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

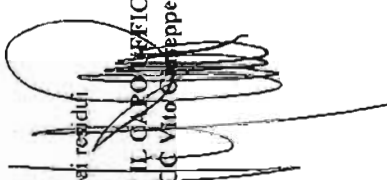
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 5.418.766,63	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 41.444,76	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 67.567,15	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 469.900.000,00	Portafoglio titoli iscritti a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 13.580.686,12	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dietimi	€ 22.971,52	Previsti in entrata entro il mese di gennaio 2020 e derivanti da crediti spettanti dal Fondo Appuntati e CC per l'anticipazione delle indennità doppio fondo.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 489.031.436,18	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 IL CAPOUFFICIO
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

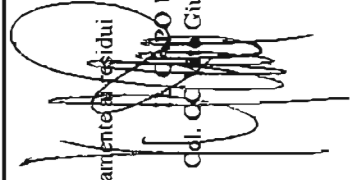
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 688.625,60	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 9.298.367,11	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.5	Accertamenti Ind. Supplementare 2018	€ 39.565,14	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Ritiquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 10.065,23	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo titi	€ 4.826.134,55	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 183.509,28	Importi da pagare nell'anno 2020 al Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri e relativo alle indennità anticipate per il personale "doppio fondo".
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 11.906,79	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 2.871,44	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dicienni scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 15.061.045,14	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 UFFICIO
 Cd. CC.

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 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERIQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	29.106.771,68	0,00	0,00	0,00	29.106.771,68
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	15.045.031,80	5.418.766,83	5.378.953,90	0,00	20.423.985,70
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	41.444,76	86.239,42	0,00	86.239,42
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	20.376,72	0,00	0,00	0,00	20.376,72
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	663.163,93	0,00	0,00	0,00	663.163,93
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	329.213,28	0,00	0,00	0,00	329.213,28
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	1.815,65	0,00	0,00	0,00	1.815,65
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	17,50	0,00	11.601,00	67.567,15	11.618,50
<i>Entr. rimb.recup.resist. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	11.400.000,00	0,00	458.500.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quale per sottoprezzo titoli</i>	0,00	460.490,06	1.802.080,67	13.120.196,06	1.802.080,67
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	183.509,28	0,00	0,00	0,00	183.509,28
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	14.351,54	0,00	0,00	0,00	14.351,54
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	5.423,23	0,00	0,00	0,00	5.423,23
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv.finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	11,20	0,00	0,00	0,00	11,20
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da depositi</i>	20.414,30	22.971,52	0,00	0,00	20.414,30
	45.390.100,11	17.343.672,97	7.278.874,99	471.687.763,21	52.668.975,10

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dall'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	1.882.124,86	688.625,80	695.295,83	0,00	2.577.420,49
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Ricaric Onorari e comp Partic incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.212.852,09	9.287.347,91	13.105.026,01	11.019,20	34.317.678,10
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	9.552,72	0,00	9.552,72
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	1.330.949,45	39.565,14	0,00	0,00	1.330.949,45
<i>Ritirazioni e fig. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	76.163,76	432,14	0,00	9.633,09	76.163,76
<i>Liquidazione dei sol contributi versati (Rimborso contributi)</i>	3.715,82	0,00	0,00	0,00	3.715,82
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Inerenti legati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	5.009,94	0,00	0,00	0,00	5.009,94
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - esarc. Pul.</i>	1.802.080,87	0,00	0,00	0,00	1.802.080,87
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - altri Pul.</i>	460.490,06	0,00	0,00	0,00	460.490,06
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Pubblicità Millari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	11.400.000,00	0,00	0,00	0,00	11.400.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amminis. Centr. n.a.c. - quote 907.220 tit.</i>	0,00	329.213,28	663.163,93	4.496.921,27	663.163,93
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	183.509,28	1.602,20	0,00	1.602,20
<i>Indennità non riscosse</i>	13.731,52	620,02	0,00	11.286,77	13.731,52
<i>debiti per imposte</i>	2.551,79	2.871,44	0,00	0,00	2.551,79
<i>Crediti diversi</i>	11,20	0,00	0,00	0,00	11,20
<i>Crediti da degni</i>	43.385,82	0,00	0,00	0,00	43.385,82
	38.232.878,10	10.532.184,81	14.474.640,49	4.528.860,33	52.707.518,59

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA. TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav e dai lavoratori	0,00	3.106.184,40	3.106.184,40	0,00	2.894.026,46	2.894.026,46
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	529.678,50	529.678,50	0,00	525.735,60	639.254,78
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	98.832,71	263.946,94	259.423,87	94.309,64	247.394,57	239.133,70
3.3.3.	Altri interessi attivi	9.351,89	66.913,36	75.293,87	17.732,20	81.722,30	87.725,18
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	144,41	144,41	0,00	22,49	22,49
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	108.184,40	3.966.867,61	3.970.725,05	112.041,84	3.748.901,42	3.860.162,61
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	9.350.000,00	900.000,00	0,00	8.450.000,00	1.000.000,00	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
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	61.582,59	4.385,68	8.658,32	65.855,23	0,00	8.658,32
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	9.411.582,59	904.385,68	8.658,32	8.515.855,23	1.000.000,00	8.658,32
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	303,71	92.674,95	92.371,24	0,00	60.525,54	60.525,54
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	303,71	92.674,95	92.371,24	0,00	60.525,54	60.525,54
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	108.184,40	3.966.867,61	3.970.725,05	112.041,84	3.748.901,42	3.860.162,61
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	9.411.582,59	904.385,68	8.658,32	8.515.855,23	1.000.000,00	8.658,32
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	303,71	92.674,95	92.371,24	0,00	60.525,54	60.525,54
	TOTALE DELLE ENTRATE	9.520.070,70	4.963.928,24	4.071.754,61	8.627.897,07	4.809.426,96	3.929.346,47
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	9.520.070,70	4.963.928,24	4.071.754,61	8.627.897,07	4.809.426,96	3.929.346,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	15.289,67	42.721,60	44.335,13	16.903,20	42.780,88	44.784,70
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	7.551.715,12	2.804.493,25	3.299.362,93	8.130.210,05	3.426.381,15	3.954.656,16
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	13.098,32	13.088,32	0,00	8.658,32	8.658,32
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	225,75	225,75	0,00	1.155,74	1.155,74
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	4.645,50	4.645,50	0,00	5.307,50	5.307,50
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.567.004,79	2.865.195,74	3.361.678,95	8.147.113,25	3.484.277,68	4.014.676,71
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eg. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	102.783,64	48.888,68	6.661,83	60.558,79	60.558,79	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	102.783,64	948.888,68	906.661,83	60.558,79	1.060.558,79	1.000.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	22.820,37	92.674,95	85.160,76	15.306,18	60.525,54	56.524,49
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.820,37	92.674,95	85.160,76	15.306,18	60.525,54	56.524,49
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.567.004,79	2.865.195,74	3.361.678,95	8.147.113,25	3.484.277,68	4.014.676,71
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	102.783,64	948.888,68	906.661,83	60.558,79	1.060.558,79	1.000.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.820,37	92.674,95	85.160,76	15.306,18	60.525,54	56.524,49
	TOTALE DELLE USCITE	7.692.608,80	3.906.757,37	4.353.501,54	8.222.978,22	4.605.362,01	5.071.101,20
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.057.170,87			204.064,95	
	TOTALE GENERALE	7.692.608,80	4.963.928,24	4.353.501,54	8.222.978,22	4.809.426,96	5.071.101,20

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.106.184,40	€	2.894.026,46
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	83.769,66	€	115.910,67
Totale valore della produzione (A)	€	3.189.954,06	€	3.009.937,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	5.213,57	€	6.477,71
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	2.804.493,25	€	3.373.269,54
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	252.927,27	€	252.927,27
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	26.483,93	€	26.286,78
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	53.111,61
Totale Costi (B)	€	3.089.118,02	€	3.712.072,91
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	100.836,04	-€	702.135,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	804.990,29	€	794.293,68
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	6.661,83	€	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	54,32	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	8.658,32	€	8.658,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	802.939,48	€	785.635,36
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)	€	903.775,52	€	83.499,58
Imposte dell'esercizio	€	42.721,60	€	42.760,68
AVANZO ECONOMICO	€	861.053,92	€	40.738,90

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 3.106.184,40	€ 2.894.026,46	€ 212.157,94
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 83.769,66	€ 115.910,67	-€ 32.141,01
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.189.954,06	€ 3.009.937,13	€ 180.016,93
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.809.706,82	€ 3.379.747,25	-€ 570.040,43
C. VALORE AGGIUNTO	€ 380.247,24	-€ 369.810,12	€ 750.057,36
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 380.247,24	-€ 369.810,12	€ 750.057,36
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ 26.483,93	€ 26.286,78	€ 197,15
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 53.111,61	-€ 53.111,61
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 100.836,04	-€ 702.135,78	€ 802.971,82
Proventi ed oneri finanziari	€ 802.939,48	€ 785.635,36	€ 17.304,12
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 903.775,52	€ 83.499,58	€ 820.275,94
Imposte di esercizio	€ 42.721,60	€ 42.760,68	-€ 39,08
AVANZO ECONOMICO	€ 861.053,92	€ 40.738,90	€ 820.315,02

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 8.052.334,40	€ 8.011.595,50
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripieno disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserva statutaria		
5) Avviamento			VII. Altre riserve di destinazione indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici parziali a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzi (disavanzo) economico d'esercizio	€ 861.053,92	€ 40.738,90
8) Altro			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.913.388,32	€ 8.052.334,40
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	2) per contributi industriali per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 15.289,67	€ 16.903,20
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	4) per altri rischi (fondo al credito di duttiva esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 102.783,84	€ 60.558,79
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.014.899,44	€ 3.781.962,17
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 180.835,71	€ 134.151,76
d) altre imprese			10) intercali su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.293.598,46	€ 3.973.575,94
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 4.578,83	€ 4.578,83
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/camp	€ 7.476,23	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscossa	€ 10.727,35	€ 10.727,35
3) Titoli del debito pubblico	€ 9.350.000,00	€ 8.450.000,00	4) Indennità non riscossa in c/camp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2019	€ 2.784.457,36	€ -
Totale	€ 9.350.000,00	€ 8.450.000,00	6) Debiti per indennità Supplementari 2014	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 19.467.090,96	€ 18.567.090,96	7) Debiti per indennità Supplementari 2015	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per indennità Supplementari 2016	€ 186.149,17	€ 2.210.999,10
I. Rimanenze			9) Debiti per indennità Supplementari 2017	€ 1.331.692,49	€ 2.229.137,84
1) materiale primo, sussidiario e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementari 2018	€ 3.285.039,90	€ 3.333.921,07
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscattati anno 2016	€ -	€ 358.182,04
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscattati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscattati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riscattati anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquidazione indennità anni precedenti	€ 4.376,20	€ -
II. Rivaluti attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 9.351,69	€ 17.732,20	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ 37,96	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.574.535,49	€ 8.145.516,23
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
7) Crediti diversi in c/camp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggi su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da detriti su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da detriti su titoli di Stato in c/camp	€ 300,71	€ -			
12) Crediti per sottoprezzo titoli	€ 61.582,59	€ 65.855,23			
Totale	€ 71.237,99	€ 83.587,43			
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	€ 1.142.037,88	€ 1.423.784,79			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.142.037,88	€ 1.423.784,79			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.213.275,85	€ 1.507.372,22			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 99.832,71	€ 94.308,04			
2) Riscconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.653,75			
Totale ratei e riscconti (D)	€ 101.155,46	€ 96.961,79			
Totale attivo	€ 20.781.522,27	€ 20.171.426,57	Totale passivo e netto	€ 20.781.522,27	€ 20.171.426,57

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		1.423.784,79
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	3.951.054,45	(3)
- in conto residui	120.700,16	(4)
		4.071.754,61 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	1.046.233,27	(1)
- in conto residui	3.307.268,27	(2)
		-4.353.501,54 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		1.142.037,86
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	8.507.196,91	(7)
- dell'esercizio	1.012.873,79	(8)
		9.520.070,70
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	4.832.084,70	(9)
- dell'esercizio	2.860.524,10	(10)
		7.692.608,80
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		2.969.499,76 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	4.175.525,15
	al Fondo ripristino investimenti	118.073,31
	Totale parte vincolata	4.293.598,46
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	-1.324.098,70
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	-1.324.098,70
Totale risultato di amministrazione presunto		2.969.499,76



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €.861.053,92 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €.8.913.388,32 al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €.2.969.499,76.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2019 ammontano a €9.350.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €1.142.037,86.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 3.106.184,40
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 2019, da parte del personale iscritto degli Ufficiali della Marina Militare, compreso il personale Ufficiali delle Capitanerie di Porto.	€ 3.106.184,40

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 83.769,66
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 83.625,25, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;	€ 83.625,25
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 144,41

Totale valore della produzione (A) **€ 3.189.954,06**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 5.213,57
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 4.976,50
Spese generali e commissioni bancarie	€ 11,32
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 225,75

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 2.804.493,25
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	€ 15.542,64
Indennità da pagare nel biennio 2021-22 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 2.784.457,36
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	€ 4.493,25
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 252.927,27
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 252.927,27
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 26.483,93
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 26.483,93
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 3.089.118,02

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 100.836,04
---	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Uti da immobili	€ 529.678,50
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 529.678,50
Importo canone immobili del Fondo Sotufficiali Marina	€ 0,00
Totale	€ 529.678,50

Interessi su titoli	€ 263.946,94
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 263.946,94

Entrate per sottoprezzo	€ 2.013,16
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 2.013,16

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 9.351,69
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 9.351,69

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

Interessi attivi su personale	€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 6.661,83
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 6.661,83

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 54,32
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 54,32

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi € 8.658,32

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 8.658,32

Totale proventi e oneri finanziari (C) € 802.939,48

Imposte dell'esercizio € 42.721,60

AVANZO ECONOMICO € 861.053,92

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 10.117.090,96
1) Fabbricati	€ 10.117.090,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 9.350.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019	€ 9.350.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 19.467.090,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020	€ 0,00	
Crediti da dictimi c/comp.		€ 303,71
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.	€ 303,71	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 9.351,69
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020	€ 9.351,69	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 61.582,59
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 61.582,59	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 0,00	

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

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

Totale (C) € 71.237,99

IV. Disponibilità liquide € 1.142.037,86

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 1.142.037,86

Totale attivo circolante (C) € 1.213.275,85

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 98.832,71

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 98.832,71

2) Risconti attivi € 2.322,75

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 2.322,75

Totale ratei e risconti (D) € 101.155,46

TOTALE ATTIVO € 20.781.522,27

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 8.052.334,40
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 861.053,92
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 8.913.388,32

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 0,00
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 0,00
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 160.635,71
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	€ 160.635,71
Fondo ammortamento immobili	€ 4.014.889,44
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 4.014.889,44
Fondo imposte e tasse	€ 15.289,67
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 15.289,67
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 102.783,64
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 102.783,64
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.293.598,46

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 7.551.715,12
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 166.149,17	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 1.331.692,49	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 3.265.039,90	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 2.784.457,36	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 4.376,20	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'Imposta su titoli c/comp.		€ 37,96
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 37,96	
Debiti diversi		€ 4.578,83
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 4.578,83	
Debiti diversi in c/comp.		€ 7.476,23
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 7.476,23	
Indennità non rimosse		€ 10.727,35
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 10.727,35	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		7.574.535,49 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi **€ 0,00**

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

€ 0,00

2) Risconti passivi **€ 0,00**

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

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

TOTALE PASSIVO E NETTO € **20.781.522,27**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

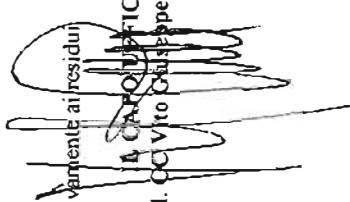
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.J	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali (ratei attivi)	€ 98.832,71	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.351,69	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 9.350.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 61.582,59	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.999.5	Altre entrate per partite di giro crediti da dietimi	€ 303,71	Previsti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall' acquisto di titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 9.520.070,70	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

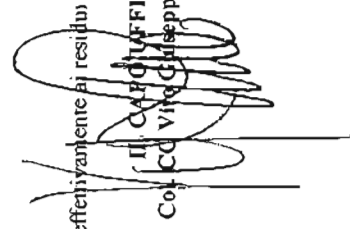
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 15.289,67	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.547.338,92	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 4.376,20	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 102.783,64	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 12.055,06	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 10.727,35	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposti su titoli	€ 37,96	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall' acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 7.692.608,80	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 IL CAPOUFFICIO
 Col. CC. Vito Giuseppe TURCO

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	3.106.184,40	0,00	0,00	0,00	3.106.184,40
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	529.678,50	0,00	0,00	0,00	529.678,50
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Cent</i>	165.114,23	98.832,71	94.309,64	0,00	259.423,87
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	9.351,69	17.732,20	0,00	17.732,20
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	2.013,16	0,00	0,00	0,00	2.013,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	6.661,83	0,00	0,00	0,00	6.661,83
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	48.886,68	0,00	0,00	0,00	48.886,68
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 324/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	144,41	0,00	0,00	0,00	144,41
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup. rati. somma non dov. o incass. in acc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Cent</i>	0,00	900.000,00	0,00	8.450.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscos. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglia (rate Preati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie.. quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	4.385,66	8.658,32	57.196,91	8.658,32
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	7.476,23	0,00	0,00	0,00	7.476,23
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	59.527,88	0,00	0,00	0,00	59.527,88
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	584,97	0,00	0,00	0,00	584,97
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglia - Riscos. crediti diversi</i>	20.406,03	0,00	0,00	0,00	20.406,03
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie.. crediti da dilettni</i>	4.376,13	303,71	0,00	0,00	4.376,13
	3.951.054,45	1.012.873,79	120.700,16	8.507.196,91	4.071.754,61

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	27.431,93	15.289,67	16.903,20	0,00	44.335,13
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Ricoverti Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazioni bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	15.542,64	2.784.457,36	2.927.551,20	4.762.881,56	2.943.093,84
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	356.152,04	0,00	356.152,04
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle indennità suppl. anni precedenti</i>	117,05	4.376,20	0,00	0,00	117,05
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	54,32	0,00	0,00	0,00	54,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	8.658,32	0,00	0,00	0,00	8.658,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	4.385,68	0,00	0,00	0,00	4.385,68
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione Interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	225,75	0,00	0,00	0,00	225,75
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	4.645,50	0,00	0,00	0,00	4.645,50
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, costruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Ammin. Centr. n.a.c. - quote sovrapprezzo tit.</i>	0,00	48.886,88	6.661,83	53.896,96	6.661,83
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	7.476,23	0,00	4.578,83	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	59.527,88	0,00	0,00	10.727,35	59.527,88
<i>debiti per imposte</i>	547,01	37,96	0,00	0,00	547,01
<i>Crediti diversi</i>	20.406,03	0,00	0,00	0,00	20.406,03
<i>Crediti da dilettoni</i>	4.679,84	0,00	0,00	0,00	4.679,84
	1.046.233,27	2.860.524,10	3.307.268,27	4.832.084,70	4.353.501,54

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39 comma 1 lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	8.387.608,82	8.387.608,82	0,00	8.697.772,51	8.697.772,51
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	213.426,50	213.426,50	0,00	211.837,60	211.837,60
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.295.749,24	3.725.039,46	3.727.137,70	1.297.847,48	3.698.321,51	3.672.426,18
3.3.3.	Altri interessi attivi	20.702,11	113.799,77	132.971,84	39.873,98	278.939,10	284.789,88
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	141,28	141,28	0,00	328,83	328,83
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	1.316.451,35	12.440.015,83	12.461.285,94	1.337.721,46	12.887.199,55	12.867.155,00
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	85.700.000,00	1.100.000,00	0,00	84.600.000,00	2.950.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	15.845,20	0,00	5.022,88	20.868,08	0,00	11.364,83
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.660.024,07	62.936,18	326.120,58	2.923.208,47	0,00	326.120,58
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	88.375.869,27	1.162.936,18	331.143,46	87.544.076,55	2.950.000,00	337.485,41
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	3.231,11	31.046,08	27.815,63	0,66	104.762,90	106.417,47
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.231,11	31.046,08	27.815,63	0,66	104.762,90	106.417,47
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.316.451,35	12.440.015,83	12.461.285,94	1.337.721,46	12.887.199,55	12.867.155,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	88.375.869,27	1.162.936,18	331.143,46	87.544.076,55	2.950.000,00	337.485,41
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.231,11	31.046,08	27.815,63	0,66	104.762,90	106.417,47
	TOTALE DELLE ENTRATE	89.695.551,73	13.633.998,09	12.820.245,03	88.881.798,67	15.941.962,45	13.311.057,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	89.695.551,73	13.633.998,09	12.820.245,03	88.881.798,67	15.941.962,45	13.311.057,88

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		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	168.138,10	475.429,53	480.676,48	173.385,05	477.538,30	477.035,71
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	4.244,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.039.671,20	11.501.752,62	11.190.283,28	3.728.201,88	10.623.941,86	10.857.315,98
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.8.	Altri interessi passivi	0,00	389.691,82	389.691,82	0,00	326.120,58	326.120,58
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	3.505,00	3.505,00	0,00	4.827,50	4.827,50
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ad 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	4.207.809,30	12.370.390,29	12.064.167,90	3.901.586,91	11.432.442,53	11.469.544,06
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	2.950.000,00	2.950.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eg. a fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	445.083,31	136,53	92.950,46	537.897,24	159.358,78	70.007,12
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	445.083,31	1.100.136,53	1.192.950,46	537.897,24	3.109.358,78	3.020.007,12
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	447,02	31.046,08	30.749,62	150,56	104.762,90	157.207,26
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	447,02	31.046,08	30.749,62	150,56	104.762,90	157.207,26
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	4.207.809,30	12.370.390,29	12.064.167,90	3.901.586,91	11.432.442,53	11.469.544,06
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	445.083,31	1.100.136,53	1.192.950,46	537.897,24	3.109.358,78	3.020.007,12
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	447,02	31.046,08	30.749,62	150,56	104.762,90	157.207,26
	TOTALE DELLE USCITE	4.653.339,63	13.501.572,90	13.287.867,98	4.439.634,71	14.646.564,21	14.646.758,44
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		132.425,19			1.295.398,24	
	TOTALE GENERALE	4.653.339,63	13.633.998,09	13.287.867,98	4.439.634,71	15.941.962,45	14.646.758,44

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totall	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	8.387.608,82	€	8.697.772,51
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	141,28	€	736.758,81
Totale valore della produzione (A)	€	8.387.750,10	€	9.434.531,32
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	4.177,57	€	4.842,53
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	10.883.540,46	€	10.623.941,86
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Susstidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	183.998,12	€	183.998,12
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	10.671,33	€	10.591,88
14) Oneri diversi di gestione	€	618.212,16	€	-
Totale Costi (B)	€	11.700.599,64	€	10.823.374,39
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	3.312.849,54	-€	1.388.843,07
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.959.178,74	€	3.959.732,31
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	92.950,46	€	70.007,12
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	635,06	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	326.120,58	€	326.120,58
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	3.725.373,56	€	3.703.618,85
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)	€	412.524,02	€	2.314.775,78
Imposte dell'esercizio	€	475.429,53	€	477.538,30
DISAVANZO ECONOMICO	-€	62.905,51	€	1.837.237,48

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 8.387.608,82	€ 8.697.772,51	-€ 310.163,69
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 141,28	€ 736.758,81	-€ 736.617,53
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.387.750,10	€ 9.434.531,32	-€ 1.046.781,22
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 10.887.718,03	€ 10.628.784,39	€ 258.933,64
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 2.499.967,93	-€ 1.194.253,07	-€ 1.305.714,86
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 2.499.967,93	-€ 1.194.253,07	-€ 1.305.714,86
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 10.671,33	€ 10.591,88	€ 79,45
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 618.212,16	€ -	€ 618.212,16
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.312.849,54	-€ 1.388.843,07	-€ 1.924.006,47
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.725.373,56	€ 3.703.618,85	€ 21.754,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 412.524,02	€ 2.314.775,78	-€ 1.902.251,76
Imposte di esercizio	€ 475.429,53	€ 477.538,30	-€ 2.108,77
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 62.905,51	€ 1.837.237,48	-€ 1.900.142,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		ANNO		PASSIVITA'	ANNO		ANNO	
	2019		2018			2019		2018	
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€	-	€	-	A) PATRIMONIO NETTO	€	90.204.628,88	€	88.387.391,40
B) IMMOBILIZZAZIONI					<i>I Fondo di dotazione</i>				
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>					<i>II Riserva obbligatoria e derivata da legge</i>				
1) Costi d'impiego e di ampliamento					<i>III Riserva di rivalutazione</i>				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					<i>IV Contributi a fondo perduto</i>				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					<i>V Contributi per ripieno disavvanzi</i>				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					<i>VI Riserve statutarie</i>				
5) Avviamento					<i>VII Altre riserve distintamente indicate</i>				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					<i>VIII Avanzi (Disavvanzi) economici parziali e nuovi</i>				
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					<i>IX Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>	-€	62.905,51	€	1.837.237,48
8) Altre					Totale Patrimonio netto (A)	€	90.141.723,37	€	90.204.628,88
Totale	€	-	€	-	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>					1) per contributi a destinazione vincolata				
1) Terreni e fabbricati	€	7.359.924,96	€	7.359.924,96	2) per contributi indicati per la gestione				
2) Impianti e macchinari	€	-	€	-	3) per contributi in natura				
3) Attrezzature industriali e commerciali	€	-	€	-	Totale Contributi in conto capitale (B)	€	-	€	-
4) Automobili e motoveicoli					C) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	168.138,10	€	173.385,05
6) Diritti reali di godimento					2) per imposte	€	117.055,56	€	117.055,56
7) Altri beni					3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€	-	€	-
Totale	€	7.359.924,96	€	7.359.924,96	4) per altri rischi (fondo di riserva di riserva esigibilità)	€	-	€	-
<i>III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>					5) fondo svalutazione crediti	€	14.336,36	€	14.336,36
1) Partecipazioni in:					6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€	445.083,31	€	337.897,24
a) imprese controllate					7) per ammortamenti	€	4.544.854,46	€	4.360.556,34
b) imprese collegate					8) Fondo rischi su crediti	€	-	€	-
c) imprese controllanti					9) manutenzione immobiliz.	€	73.325,59	€	62.554,26
d) altre imprese					10) interessi su prestiti	€	-	€	-
e) altri enti					Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	5.362.493,38	€	5.285.894,81
2) Crediti					D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€	-	€	-
a) verso imprese controllate					E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
b) verso imprese collegate					1) Debiti diversi	€	-	€	-
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					2) Debiti diversi in c/comp.	€	-	€	-
d) verso altri					3) Indennità non riscosse	€	-	€	150,56
3) Titoli del debito pubblico	€	85.700.000,00	€	84.600.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp.	€	43,21	€	-
4) Crediti finanziari diversi	€	-	€	-	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2019	€	4.000.326,03	€	-
Totale	€	85.700.000,00	€	84.600.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementari 2014	€	-	€	-
Totale Immobilizzazioni (B)	€	93.059.924,96	€	91.959.924,96	7) Debiti per Indennità Supplementari 2015	€	-	€	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE					8) Debiti per Indennità Supplementari 2016	€	-	€	-
<i>I Patrimonio</i>					9) Debiti per Indennità Supplementari 2017	€	-	€	41.589,41
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					10) Debiti per Indennità Supplementari 2018	€	-	€	3.686.632,45
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					11) Debiti Indennità riaccontati anno 2015	€	-	€	-
3) inventi in corso					12) Debiti Indennità riaccontati anno 2016	€	-	€	-
4) prodotti finiti e merci					13) Debiti Indennità riaccontati anno 2017	€	-	€	-
5) acconti					14) Debiti Indennità riaccontati anno 2018	€	19.780,73	€	-
Totale	€	-	€	-	15) Debiti per riquidaz. e Indennità anni precedenti	€	19.564,44	€	-
<i>II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>					16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€	-	€	-
1) Crediti per contributi	€	-	€	-	17) Debiti per premi assicurativi	€	-	€	-
2) Crediti per interessi su titoli	€	-	€	-	18) Debiti d'imposta su titoli	€	-	€	-
3) Crediti per interessi su dep. e ric.	€	20.702,11	€	39.873,98	19) Debiti per oneri e compensi	€	-	€	-
4) Crediti per indennità non dovute	€	-	€	-	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€	403,81	€	-
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€	-	€	-	Totale Debiti (E)	€	4.040.118,22	€	3.728.352,42
6) Crediti diversi	€	0,66	€	0,66	F) RATEI E RISCOINTI				
7) Crediti diversi in c/comp.	€	-	€	-	1) Ratei passivi	€	-	€	-
8) Crediti per titoli	€	-	€	-	2) Riscconti passivi	€	-	€	-
9) Crediti per prestiti	€	15.845,20	€	20.868,08	3) Aggio su prestiti	€	-	€	-
10) Crediti da detriti su titoli di Stato	€	-	€	-	Totale ratei e riscconti (F)	€	-	€	-
11) Crediti da detriti su titoli di Stato in c/comp.	€	3.230,45	€	-	G) ATTIVITA'				
12) Crediti per sottoprezzi titoli	€	2.660.024,07	€	2.923.208,47	I Disponibilità liquide				
Totale	€	2.659.802,49	€	2.923.951,19	1) depositi bancari	€	2.487.105,78	€	2.954.728,73
<i>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					2) depositi postali	€	-	€	-
1) Partecipazioni in imprese controllate					3) denaro e valori in cassa	€	-	€	-
2) Partecipazioni in imprese collegate					Totale	€	2.487.105,78	€	2.954.728,73
3) Altre partecipazioni					Totale attivo circolante (C)	€	5.186.908,27	€	5.938.679,92
4) Altri titoli					D) RATEI E RISCOINTI				
Totale					1) Ratei attivi	€	1.295.749,24	€	1.297.847,48
<i>IV Disponibilità liquide</i>					2) Riscconti attivi	€	1.752,50	€	2.413,75
1) depositi bancari	€	2.487.105,78	€	2.954.728,73	Totale ratei e riscconti (D)	€	1.297.501,74	€	1.300.261,23
2) depositi postali	€	-	€	-	Totale attivo	€	99.544.334,97	€	99.198.866,11
3) denaro e valori in cassa	€	-	€	-	Totale passivo e netto	€	99.544.334,97	€	99.198.866,11

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		2.954.728,73
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	11.151.380,11 (3)	
- in conto residui	1.668.864,92 (4)	
		12.820.245,03 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	9.293.180,05 (1)	
- in conto residui	3.994.687,93 (2)	
		-13.287.867,98 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		2.487.105,78
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	87.212.933,75 (7)	
- dell'esercizio	2.482.617,98 (8)	
		89.695.551,73
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	444.946,78 (9)	
- dell'esercizio	4.208.392,85 (10)	
		4.653.339,63
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		87.529.317,88 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	4.617.880,05
	al Fondo ripristino investimenti	744.613,33
	Totale parte vincolata	5.362.493,38
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	82.166.824,50
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	82.166.824,50
Totale risultato di amministrazione presunto		87.529.317,88



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di €.62.905,51 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in €.90.141.723,37 al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.87.529.317,88**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.85.700.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.2.487.105,78**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati I e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti € 8.387.608,82

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 2019, da parte del personale iscritto dei Sottufficiali della Marina Militare, compreso il personale Sottufficiali delle Capitanerie di Porto.

€ 8.387.608,82

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 141,28

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

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 141,28

Totale valore della produzione (A) € 8.387.750,10

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 4.177,57

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 4.166,25

Spese generali e commissioni bancarie

€ 11,32

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 10.883.540,46

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019

€ 6.814.261,34

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019

€ 4.000.326,03

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018

€ 56.960,27

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 11.992,82

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

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

€ 0,00

c) Sussidi (solo Sott. Ef e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 183.998,12
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 183.998,12
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 10.671,33
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 10.671,33
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 618.212,16
Applicazione D. lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 618.212,16	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 11.700.599,64

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	3.312.849,54
---	-----------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Ritti da immobili		€ 213.426,50
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 213.426,50	
Totale	€ 213.426,50	

Interessi su titoli		€ 3.725.039,46
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 3.725.039,46	

Entrate per sottoprezzo		€ 10,67
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 10,67	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 20.702,11
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 20.702,11	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 92.950,46
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 92.950,46	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 635,06
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 635,06	

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 326.120,58
---------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti € 326.120,58

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 3.725.373,56
--	----------------

Imposte dell'esercizio	€ 475.429,53
------------------------	--------------

AVANZO ECONOMICO	-€ 62.905,51
-------------------------	---------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.359.924,96
1) Fabbricati	€ 7.359.924,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 85.700.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019		€ 85.700.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 93.059.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
Crediti da decimi c/comp.		€ 3.230,45
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.		€ 3.230,45
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 20.702,11
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 20.702,11
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 2.660.024,07
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 2.660.024,07
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 15.845,20
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 15.845,20
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 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

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

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

Totale (C) € 2.699.802,49

IV. Disponibilità liquide € 2.487.105,78

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 2.487.105,78

Totale attivo circolante (C) € 5.186.908,27

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 1.295.749,24

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 1.295.749,24

2) Risconti attivi € 1.752,50

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 1.752,50

Totale ratei e risconti (D) € 1.297.501,74

TOTALE ATTIVO € 99.544.334,97

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 90.204.628,88
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 0,00
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 62.905,51
Totale patrimonio netto (A)	€ 90.141.723,37

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 117.055,56
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 117.055,56
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 73.325,59
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	€ 73.325,59
Fondo ammortamento immobili	€ 4.544.554,46
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 4.544.554,46
Fondo imposte e tasse	€ 168.138,10
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 168.138,10
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 445.083,31
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 445.083,31
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.336,36
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 14.336,36
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.362.493,38

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 4.019.890,47
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 4.000.326,03	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 19.564,44	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 19.780,73
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 19.780,73	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 403,81
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 403,81	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 0,00	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 43,21
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 43,21	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		4.040.118,22 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi € 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi € 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

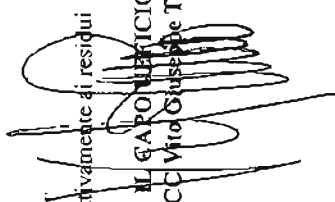
TOTALE PASSIVO E NETTO € **99.544.334,97**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 1.295.749,24	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 20.702,11	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 85.700.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato....rate prestiti	€ 15.845,20	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 2.660.024,07	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di girocrediti diversi	€ 0,66	Somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018 e non ancora riscosse
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dietimi	€ 3.230,45	Previsti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall' acquisto di titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 89.695.551,73	


IL CAPO UFFICIO
Col. Carlo Giuseppe TURCO

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020

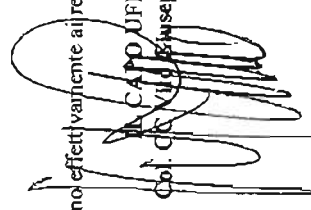
ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 168.138,10	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 4.000.326,03	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Ind. Supplementare 2018	€ 19.780,73	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 19.564,44	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 445.083,31	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 43,21	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 403,81	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 4.653.339,63	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 COLONNELLO CAPO UFFICIO
 Col. Giuseppe Turco

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	8.387.608,82	0,00	0,00	0,00	8.387.608,82
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	213.426,50	0,00	0,00	0,00	213.426,50
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi di tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	2.429.290,22	1.295.749,24	1.297.847,48	0,00	3.727.137,70
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	20.702,11	39.873,98	0,00	39.873,98
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	10,67	0,00	0,00	0,00	10,67
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	92.950,46	0,00	0,00	0,00	92.950,46
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	136,53	0,00	0,00	0,00	136,53
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dovute</i>	141,28	0,00	0,00	0,00	141,28
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.rediti somma non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrat. Centr</i>	0,00	1.100.000,00	0,00	84.600.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso eguo. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	5.022,88	15.845,20	5.022,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	62.936,18	326.120,58	2.597.087,89	326.120,58
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	3.586,24	0,00	0,00	0,00	3.586,24
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	20.582,30	0,00	0,00	0,00	20.582,30
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	436,59	0,00	0,00	0,00	436,59
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	2.948,20	0,00	0,00	0,66	2.948,20
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da debitori</i>	262,30	3.230,45	0,00	0,00	262,30
	11.151.380,11	2.482.617,98	1.668.864,92	87.212.933,75	12.820.245,03

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	307.291,43	168.138,10	173.385,05	0,00	480.676,48
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Rilasciati Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplimentare</i>	6.814.261,34	4.000.326,03	3.728.201,86	0,00	10.542.463,20
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	598.431,43	19.780,73	0,00	0,00	598.431,43
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplim. univ. precedenti</i>	37.395,83	19.564,44	0,00	0,00	37.395,83
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	11.992,82	0,00	0,00	0,00	11.992,82
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a-p</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ed altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	635,06	0,00	0,00	0,00	635,06
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.</i>	326.120,58	0,00	0,00	0,00	326.120,58
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pul.</i>	62.936,18	0,00	0,00	0,00	62.936,18
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	3.505,00	0,00	0,00	0,00	3.505,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Milioni - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sovrapprezzo tit.</i>	0,00	136,53	92.950,46	444.946,78	92.950,46
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	3.586,24	0,00	0,00	0,00	3.586,24
<i>Indennità non riscosse</i>	20.539,09	43,21	150,58	0,00	20.689,85
<i>debiti per imposte</i>	32,78	403,81	0,00	0,00	32,78
<i>Crediti diversi</i>	2.948,20	0,00	0,00	0,00	2.948,20
<i>Crediti da decessi</i>	3.492,75	0,00	0,00	0,00	3.492,75
	9.293.180,05	4.208.392,85	3.994.687,93	444.946,78	13.287.867,98

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 01.01.2019 - 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.374.614,57	3.374.614,57	0,00	3.228.316,81	3.228.316,81
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	135.473,53	348.246,79	342.309,99	129.536,73	322.520,31	314.177,88
3.3.3.	Altri interessi attivi	9.028,35	111.872,13	115.879,63	13.035,85	112.968,37	118.678,56
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	188,83	188,83	0,00	83,68	83,68
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	144.501,88	3.834.922,32	3.832.993,02	142.572,58	3.663.889,17	3.661.256,93
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	10.590.000,00	1.200.000,00	0,00	9.390.000,00	2.300.000,00	500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	136.432,10	8.850,45	8.614,98	136.196,63	23.467,48	7.797,20
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	10.726.432,10	1.208.850,45	8.614,98	9.526.196,63	2.323.467,48	508.877,20
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	607,42	46.136,20	45.528,78	0,00	80.474,14	80.474,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	607,42	46.136,20	45.528,78	0,00	80.474,14	80.474,14
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	144.501,88	3.834.922,32	3.832.993,02	142.572,58	3.663.889,17	3.661.256,93
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	10.726.432,10	1.208.850,45	8.614,98	9.526.196,63	2.323.467,48	508.877,20
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	607,42	46.136,20	45.528,78	0,00	80.474,14	80.474,14
	TOTALE DELLE ENTRATE	10.871.541,40	5.089.908,97	3.887.136,78	9.668.769,21	6.067.830,79	4.250.608,27
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	10.871.541,40	5.089.908,97	3.887.136,78	9.668.769,21	6.067.830,79	4.250.608,27

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	19.785,68	47.876,21	48.178,07	20.085,54	46.044,34	47.982,06
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	12.039.414,10	3.069.979,20	2.722.430,36	11.841.865,26	3.000.000,00	2.344.994,62
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	17.574,98	17.574,98	0,00	32.224,70	32.224,70
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute a incass. in acc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,04
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.s.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	12.059.199,78	3.135.443,71	2.788.194,73	11.861.950,80	3.078.283,33	2.425.295,71
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	168.165,24	85.303,53	12.886,08	95.747,79	95.747,79	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	168.165,24	1.285.303,53	1.212.886,08	95.747,79	2.395.747,79	2.300.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	30.183,95	46.136,20	15.952,25	0,00	80.474,14	103.412,38
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	30.183,95	46.136,20	15.952,25	0,00	80.474,14	103.412,38
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	12.059.199,78	3.135.443,71	2.788.194,73	11.861.950,80	3.078.283,33	2.425.295,71
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	168.165,24	1.285.303,53	1.212.886,08	95.747,79	2.395.747,79	2.300.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	30.183,95	46.136,20	15.952,25	0,00	80.474,14	103.412,38
	TOTALE DELLE USCITE	12.257.548,97	4.466.883,44	4.017.033,06	11.957.698,59	5.554.505,26	4.828.708,09
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		623.025,53			513.325,53	
	TOTALE GENERALE	12.257.548,97	5.089.908,97	4.017.033,06	11.957.698,59	6.067.830,79	4.828.708,09

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.374.614,57		€ 3.228.316,81
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 150.188,83		€ 12.232,24
Totale valore della produzione (A)		€ 3.524.803,40		€ 3.240.549,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 11,32		€ 14,29
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 2.783.823,30		€ 3.000.000,00
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ 286.155,90		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.069.990,52		€ 3.000.014,29
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 454.812,88		€ 240.534,76
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 361.929,31		€ 339.660,85
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 12.886,08		€ 80,04
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 109,55		€ 960,02
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 8.614,98		€ 7.797,20
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 366.090,86		€ 330.983,67
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)		€ 820.903,74		€ 571.518,43
Imposte dell'esercizio		€ 47.878,21		€ 46.044,34
AVANZO ECONOMICO		€ 773.025,53		€ 525.474,09

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 3.374.614,57	€ 3.228.316,81	€ 146.297,76
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 150.188,83	€ 12.232,24	€ 137.956,59
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.524.803,40	€ 3.240.549,05	€ 284.254,35
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.783.834,62	€ 3.000.014,29	-€ 216.179,67
C. VALORE AGGIUNTO	€ 740.968,78	€ 240.534,76	€ 500.434,02
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 740.968,78	€ 240.534,76	€ 500.434,02
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 286.155,90	€ -	€ 286.155,90
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 454.812,88	€ 240.534,76	€ 214.278,12
Proventi ed oneri finanziari	€ 366.090,86	€ 330.983,67	€ 35.107,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 820.903,74	€ 571.518,43	€ 249.385,31
Imposte di esercizio	€ 47.878,21	€ 46.044,34	€ 1.833,87
AVANZO ECONOMICO	€ 773.025,53	€ 525.474,09	€ 247.551,44

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

servizio dell'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	-€ 1.096.796,85	€ 1.622.270,54
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per rimpiego disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzati) economico portati e nuovo	€ 773.025,53	€ 525.474,09
7) Manutenzioni straordinaria e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (risparmio) economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	-€ 323.771,32	-€ 1.096.796,85
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 19.795,68	€ 20.085,54
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 168.165,24	€ 95.747,79
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 223.278,18	€ 151.160,59
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/c oomp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 30.108,02	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementare - cessati anno 2019	€ 2.782.746,55	€ -
Totale	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 227.977,16
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 264.153,92	€ 2.750.744,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 4.037.024,98	€ 4.037.024,98
I. Rimanenza			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 1.897.558,77	€ 1.854.344,58
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 2.971.773,58	€ 2.971.773,58
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscattati anno 2015	€ 286.155,90	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscattati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscattati anno 2017	€ -	€ -
5) accanti			14) Debiti indennità riscattati anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquidaz. e indennità anni precedenti	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. a c/c	€ 9.028,35	€ 13.035,85	19) Debiti per onoran. e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp	€ 75,93	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 12.069.598,05	€ 11.841.865,28
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da cedimi su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da cedimi su titoli di Stato in c/comp	€ 607,42	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 136.432,10	€ 136.196,63			
Totale	€ 146.067,97	€ 149.232,48			
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	€ 1.097.563,51	€ 1.227.459,79			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.097.563,51	€ 1.227.459,79			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.243.631,38	€ 1.376.692,27			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 135.473,53	€ 129.536,73			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 135.473,53	€ 129.536,73			
Totale attivo	€ 11.969.104,91	€ 10.896.229,00	Totale passivo e netto	€ 11.969.104,91	€ 10.896.229,00

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.227.459,79
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	3.735.949,22	(3)	
- in conto residui	151.187,56	(4)	
			3.887.136,78 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	1.262.707,43	(1)	
- in conto residui	2.754.325,63	(2)	
			-4.017.033,06 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.097.563,51
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	9.517.581,65	(7)	
- dell'esercizio	1.353.959,75	(8)	
			10.871.541,40
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	9.053.372,96	(9)	
- dell'esercizio	3.204.176,01	(10)	
			12.257.548,97
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-288.444,06 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	0,00
	al Fondo ripristino investimenti	223.278,18
	Totale parte vincolata	223.278,18
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	-511.722,24
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	-511.722,24
Totale risultato di amministrazione presunto		-288.444,06



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €.773.025,53 con conseguente riduzione del deficit patrimoniale esistente che si attesta in €.323.771,32 al 31.12.2019.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2019 ammontano a €.10.590.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €.1.097.563,51.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iscritti:	€ 3.374.614,57
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 2019, da parte del personale iscritto degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare.	€ 3.374.614,57

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi:	€ 150.188,83
Applicazione del D.Lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 150.000,00, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;	€ 150.000,00
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commisioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 188,83

Totale valore della produzione (A) **€ 3.524.803,40**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi:	€ 11,32
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali e commissioni bancarie	€ 11,32
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare:	€ 2.783.823,30
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	€ 0,00
Indennità da pagare nell'anno 2023 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 2.782.746,95
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	€ 1.076,35
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

e) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		
	€ 0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		
	€ 0,00	
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	€ 0,00	
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€ 0,00	
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		
	€ 0,00	
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		
	€ 0,00	
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 286.155,90
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 286.155,90	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 3.069.990,52

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 454.812,88
---	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

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

Interessi su titoli	€ 348.246,79
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 348.246,79

Entrate per sottoprezzo	€ 4.654,17
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 4.654,17

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 9.028,35
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 9.028,35

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

Interessi attivi su personale	€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 12.886,08
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 12.886,08

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 109,55
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 109,55

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 10.590.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019		€ 10.590.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 10.590.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018/9 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.		€ 607,42
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.		€ 607,42
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 9.028,35
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 9.028,35
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 136.432,10
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 136.432,10
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

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

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

Totale (C) € 146.067,87

IV. Disponibilità liquide € 1.097.563,51

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 1.097.563,51

Totale attivo circolante (C) € 1.243.631,38

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 135.473,53

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

€ 135.473,53

2) Risconti attivi € 0,00

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 135.473,53

TOTALE ATTIVO € 11.969.104,91

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	-€ 1.096.796,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 773.025,53
LX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	-€ 323.771,32

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	€ 35.327,26
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito 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	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 19.785,68
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 19.785,68
Fondo accant. Interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 168.165,24
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 168.165,24
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 223.278,18

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 11.753.258,20
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 264.153,92	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 4.037.024,98	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 1.697.558,77	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 2.971.773,58	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 2.782.746,95	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 286.155,90
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 286.155,90	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 75,93
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€ 75,93	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€ 0,00	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 30.108,02
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 30.108,02	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà		
	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti		
	€ 0,00	
Totale debiti (E)		12.069.598,05 €

F) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei passivi € 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi € 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 11.969.104,91

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

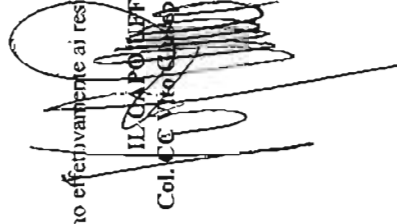
I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 135.473,53	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.028,35	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
5.1.4.1.1	Allocazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 10.590.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 136.432,10	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dielemi	€ 607,42	Previsiti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dielemi scaturiti dall'acquisto di titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 10.871.541,40	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020

IL CAPOUFFICIO
Col. CC. M. Giuseppe TURCO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 19.785,68	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 11.753.258,20	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Ind. Supplementare 2015	€ 286.155,90	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2015 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
3.4.1.1.999	Incremento di altre ait. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 168.165,24	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 30.108,02	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 75,93	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti da dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 12.257.548,97	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020

L. CAPO UFFICIO
C.d. C. C. S. Giuseppe TURCO



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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	3.374.614,57	0,00	0,00	0,00	3.374.614,57
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDETTA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	212.773,26	135.473,53	129.536,73	0,00	342.309,99
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	9.028,35	13.035,85	0,00	13.035,85
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	4.654,17	0,00	0,00	0,00	4.654,17
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	12.886,08	0,00	0,00	0,00	12.886,08
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	85.303,53	0,00	0,00	0,00	85.303,53
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	188,83	0,00	0,00	0,00	188,83
<i>Entrate per recupero dell'assegno ospedale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. resit. somme non dov. o incass. in acc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	1.200.000,00	0,00	9.390.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prealiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	8.850,45	8.614,98	127.581,65	8.614,98
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritirata diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riaccese)</i>	41.588,47	0,00	0,00	0,00	41.588,47
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	504,70	0,00	0,00	0,00	504,70
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Altre entrate per riduzione di altre attiv. finanziarie, crediti da clienti</i>	3.430,01	607,42	0,00	0,00	3.430,01
	3.735.949,22	1.353.959,75	151.187,56	9.517.581,65	3.887.136,78

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	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	28.092,53	19.785,68	20.085,54	0,00	48.178,07
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
Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Raccori Onoran e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	0,00	2.782.746,95	2.721.354,01	8.970.511,25	2.721.354,01
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2015	0,00	288.155,90	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplim. anni precedenti	1.076,35	0,00	0,00	0,00	1.076,35
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
Accertamenti assegno speciale a.p.	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 sovrapprezzo titoli	109,55	0,00	0,00	0,00	109,55
Altri Inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - essere fut.	8.614,98	0,00	0,00	0,00	8.614,98
Altri Inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni fut.	8.850,45	0,00	0,00	0,00	8.850,45
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 non straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Pubblican Militari - (Manutenzione, costruz, 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	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato 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 800.000 tit.	0,00	85.303,53	12.886,08	82.861,71	12.886,08
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	11.480,45	30.108,02	0,00	0,00	11.480,45
debiti per imposte	428,77	75,93	0,00	0,00	428,77
Crediti diversi	5,80	0,00	0,00	0,00	5,80
Crediti da dietimi	4.037,43	0,00	0,00	0,00	4.037,43
	1.262.707,43	3.204.176,01	2.754.325,63	9.053.372,96	4.017.033,06

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(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 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2019;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2019.

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 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	12.447.170,05	12.447.170,05	0,00	12.706.308,10	12.706.308,10
3.	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.080.600,83	2.991.555,23	2.989.576,20	1.078.621,80	2.985.404,64	2.982.017,95
3.3.3.	Altri interessi attivi	28.396,85	57.420,98	62.493,71	33.469,58	61.581,71	66.173,24
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	259,90	259,90	0,00	30,27	30,27
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	1.108.997,68	15.496.406,16	15.499.499,86	1.112.091,38	15.753.324,72	15.754.529,56
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	75.000.000,00	2.700.000,00	0,00	72.300.000,00	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	207,50	0,00	687,50	895,00	0,00	13.446,50
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.430.204,90	37.718,27	258.273,31	3.648.759,94	8.156,93	254.906,01
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	78.430.412,40	2.737.718,27	258.960,81	75.949.654,94	2.208.158,93	268.352,51
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	5.444,13	9.388,53	3.944,40	0,00	41.612,63	41.612,63
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.444,13	9.388,53	3.944,40	0,00	41.612,63	41.612,63
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.108.997,68	15.496.406,16	15.499.499,86	1.112.091,38	15.753.324,72	15.754.529,56
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	78.430.412,40	2.737.718,27	258.960,81	75.949.654,94	2.208.156,93	268.352,51
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.444,13	9.388,53	3.944,40	0,00	41.612,63	41.612,63
	TOTALE DELLE ENTRATE	79.544.854,21	18.243.512,96	15.760.405,07	77.061.746,32	18.003.094,28	16.064.494,70
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.558.781,54	
	TOTALE GENERALE	79.544.854,21	18.243.512,96	15.760.405,07	77.061.746,32	19.561.875,82	16.064.494,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposta, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	142.962,41	383.327,59	384.399,12	144.033,94	383.127,67	385.394,02
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	4.973.862,73	13.620.428,39	13.599.015,38	5.991.784,17	16.672.777,15	14.463.500,99
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	294.444,77	294.444,77	0,00	264.344,08	264.344,08
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	5.116.825,14	14.298.212,07	14.277.870,59	6.135.818,11	17.320.263,19	15.119.253,38
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	116.964,42	845,96	28.112,13	144.230,59	0,00	28.112,13
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	116.964,42	2.700.845,96	2.728.112,13	144.230,59	2.200.000,00	2.228.112,13
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	1.329,93	9.388,53	8.283,60	225,00	41.612,63	42.873,81
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.329,93	9.388,53	8.283,60	225,00	41.612,63	42.873,81
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	5.116.825,14	14.298.212,07	14.277.870,59	6.135.818,11	17.320.263,19	15.119.253,38
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	116.964,42	2.700.845,96	2.728.112,13	144.230,59	2.200.000,00	2.228.112,13
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.329,93	9.388,53	8.283,60	225,00	41.612,63	42.873,81
	TOTALE DELLE USCITE	5.235.119,49	17.008.446,56	17.014.266,32	6.280.273,70	19.561.875,82	17.390.239,32
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.235.066,40			0,00	
	TOTALE GENERALE	5.235.119,49	18.243.512,96	17.014.266,32	6.280.273,70	19.561.875,82	17.390.239,32

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.447.170,05		€ 12.706.308,10
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.039.594,35		€ 30,27
Totale valore della produzione (A)		€ 13.486.764,40		€ 12.706.338,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 11,32		€ 14,29
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 13.620.428,39		€ 15.783.301,97
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EJ e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 889.475,18
Totale Costi (B)		€ 13.620.439,71		€ 16.672.791,44
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 133.675,31		-€ 3.966.453,07
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 3.020.018,12		€ 3.012.874,22
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 28.112,13		€ 34.112,13
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 453,19		€ 1.281,14
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 256.273,31		€ 254.906,01
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 2.791.403,75		€ 2.790.799,20
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)		€ 2.657.728,44		-€ 1.175.653,87
Imposte dell'esercizio		€ 383.327,59		€ 383.127,67
AVANZO ECONOMICO		€ 2.274.400,85		-€ 1.558.781,54

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)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -

A. RICAVI	€ 12.447.170,05	€ 12.706.308,10	-€ 259.138,05
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.039.594,35	€ 30,27	€ 1.039.564,08
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 13.486.764,40	€ 12.706.338,37	€ 780.426,03
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.620.439,71	€ 15.783.316,26	-€ 2.162.876,55
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 133.675,31	-€ 3.076.977,89	€ 2.943.302,58
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 133.675,31	-€ 3.076.977,89	€ 2.943.302,58
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 889.475,18	-€ 889.475,18
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 133.675,31	-€ 3.966.453,07	€ 3.832.777,76
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.791.403,75	€ 2.790.799,20	€ 604,55
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.657.728,44	-€ 1.175.653,87	€ 3.833.382,31
Imposte di esercizio	€ 383.327,59	€ 383.127,67	€ 199,92
AVANZO ECONOMICO	€ 2.274.400,85	-€ 1.558.781,54	€ 3.833.182,39

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

provisto dall'art. 47, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 74.832.083,89	€ 76.390.865,43
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di supplemento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano avanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve di bilancio		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuova	€ 2.274.400,85	€ -
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 77.106.404,74	€ 74.832.083,89
Totale	€ -	€ -	D) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
8) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 142.962,41	€ 144.033,94
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ 374,40
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 116.964,42	€ 144.230,59
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 423.611,06	€ 451.948,76
2) Crediti:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 225,00	€ 225,00
c) verso lo Stato o altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 125,00	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 299,41	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2019	€ 4.918.858,50	€ -
Totale	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 39.083,87	€ 5.963.380,07
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riscossi anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riscossi anno 2016	€ -	€ 16.725,62
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riscossi anno 2017	€ -	€ 11.678,48
5) acconti			14) Debiti Indennità riscossi anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per ritardati e Indennità anni precedenti	€ 15.910,36	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e cho	€ 28.396,85	€ 33.469,58	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per Indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 680,52	€ -
5) Crediti per Indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 4.975.192,66	€ 5.992.009,17
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per rit.	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 207,50	€ 895,00	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da titoli su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da titoli su titoli di Stato in c/comp	€ 5.444,13	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.430.204,90	€ 3.648.758,94			
Totale	€ 3.464.253,38	€ 3.683.124,92			
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	€ 2.960.434,25	€ 4.214.295,50			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.960.434,25	€ 4.214.295,50			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.424.687,63	€ 7.897.420,02			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 1.080.600,83	€ 1.078.621,80			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.080.600,83	€ 1.078.621,80			
Totale attivo	€ 82.505.288,46	€ 81.276.041,82	Totale passivo e netto	€ 82.505.288,46	€ 81.276.041,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.214.295,50
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	14.391.352,88	(3)	
- in conto residui	1.369.052,19	(4)	
			15.760.405,07 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	11.928.764,40	(1)	
- in conto residui	5.085.501,92	(2)	
			-17.014.266,32 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			2.960.434,25
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	75.692.694,13	(7)	
- dell'esercizio	3.852.160,08	(8)	
			79.544.854,21
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	155.437,33	(9)	
- dell'esercizio	5.079.682,16	(10)	
			5.235.119,49
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			77.270.168,97 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	0,00
	al Fondo ripristino investimenti	423.611,06
	Totale parte vincolata	423.611,06
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	76.846.557,91
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	76.846.557,91
Totale risultato di amministrazione presunto		77.270.168,97



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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 2019.

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

Il bilancio consuntivo 2019 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €2.274.400,85 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €77.106.484,74 al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €.77.270.168,97.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2019 ammontano a €.75.000.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €.2.960.434,25.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 97/2003.

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iscritti € 12.447.170,05

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 2019, dal personale Sottufficiali dell'Aeronautica Militare (Marescialli e Sergenti)

€ 12.447.170,05

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 1.039.594,35

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

- € 1.039.334,45, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;

€ 1.039.334,45

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 259,90

Totale valore della produzione (A) € 13.486.764,40

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 11,32

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali e commissioni bancarie

€ 11,32

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare € 13.620.428,39

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019

€ 8.600.478,86

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019

€ 4.918.858,50

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018

€ 99.487,77

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 1.603,26

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 0,00

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

€ 0,00

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		€ 0,00
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 - Accantonamenti per Rischi		€ 0,00
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 13.620.439,71

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	133.675,31
---	-----------	-------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

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

Interessi su titoli		€ 2.991.555,23
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 2.991.555,23	

Entrate per sottoprezzo		€ 66,04
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 66,04	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 28.396,85
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 28.396,85	

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

Interessi attivi su personale		€ 0,00
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€ 0,00	
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€ 0,00	

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 28.112,13
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 28.112,13	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 453,19
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 453,19	

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 256.273,31
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 256.273,31

Totale proventi e oneri finanziari (C) € 2.791.403,75

Imposte dell'esercizio € 383.327,59

AVANZO ECONOMICO € 2.274.400,85

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 75.000.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2019	€ 75.000.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 75.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020	€ 0,00	
Crediti da dettmi c/comp.		€ 5.444,13
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.	€ 5.444,13	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 28.396,85
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020	€ 28.396,85	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 3.430.204,90
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 3.430.204,90	
Credito verso altri		€ 207,50
Crediti per prestiti		€ 207,50
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 207,50	
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 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 0,00	

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

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

Totale (C) € 3.464.253,38

IV. Disponibilità liquide € 2.960.434,25

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 2.960.434,25

Totale attivo circolante (C) € 6.424.687,63

D) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi € 1.080.600,83

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 1.080.600,83

2) Risconti attivi € 0,00

Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà. € 0,00

Totale ratei e risconti (D) € 1.080.600,83

TOTALE ATTIVO € 82.505.288,46

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 74.832.083,89
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 2.274.400,85
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	<u>€ 77.106.484,74</u>

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 163.309,83
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 163.309,83	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 0,00	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito 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	
€ 0,00	
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
Fondo imposte e tasse	€ 142.962,41
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 142.962,41	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratel per sottoprezzo titoli	€ 116.964,42
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 116.964,42	
Fondo Svalutazione crediti	€ 374,40
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 374,40	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	<u>€ 423.611,06</u>

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 4.973.862,73
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 39.093,87	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 4.918.858,50	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 15.910,36	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2019 e da pagare nel 2020.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 680,52
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dielemi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 680,52	
Debiti diversi		€ 225,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 225,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 125,00
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 125,00	
Indennità non rimosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 299,41
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 299,41	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		4.975.192,66 €

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi

€ 0,00

Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO €

82.505.288,46

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministratraz. Centrali (ratei attivi)	€ 1.080.600,83	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 28.396,85	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 75.000.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato...rate prestiti	€ 207,50	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 3.430.204,90	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di girocrediti da dietimi	€ 5.444,13	Previsiti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall' acquisto di titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 79.544.854,21	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 Col. CC Vito Chiodi
 TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI


Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 142.962,41	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 4.957.952,37	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle temporistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti.	€ 15.910,36	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 116.964,42	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 350,00	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 299,41	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 680,52	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 5.235.119,49	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2019, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 25.02.2020


 GIUSEPPE TURCO
 UFFICIO

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 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	12.447.170,05	0,00	0,00	0,00	12.447.170,05
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDETTA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	1.910.954,40	1.080.600,83	1.078.621,80	0,00	2.989.576,20
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	28.396,85	33.469,58	0,00	33.469,58
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	66,04	0,00	0,00	0,00	66,04
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	28.112,13	0,00	0,00	0,00	28.112,13
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	845,96	0,00	0,00	0,00	845,96
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato allo PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	259,90	0,00	0,00	0,00	259,90
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimbors. reati somma non dov. o inacc. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	2.700.000,00	0,00	72.300.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	687,50	207,50	687,50
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	37.718,27	256.273,31	3.392.488,63	256.273,31
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	125,00	0,00	0,00	0,00	125,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	1.362,75	0,00	0,00	0,00	1.362,75
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	877,25	0,00	0,00	0,00	877,25
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. varso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da destinatari</i>	1.573,80	5.444,13	0,00	0,00	1.573,80
	14.391.352,88	3.852.160,08	1.369.052,19	75.692.694,13	15.760.405,07

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposta, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - (imposte e tasse)</i>	240.365,18	142.962,41	144.033,94	0,00	384.399,12
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Rilascio Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	8.600.478,86	4.918.858,50	4.884.951,75	39.093,87	13.485.430,61
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	11.678,48	0,00	11.678,48
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	16.725,62	0,00	16.725,62
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e tq. delle indennità supplera. anni precedenti</i>	83.577,41	15.910,36	0,00	0,00	83.577,41
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	1.603,26	0,00	0,00	0,00	1.603,26
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale 4.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	453,19	0,00	0,00	0,00	453,19
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.</i>	256.273,31	0,00	0,00	0,00	256.273,31
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - oneri Pul.</i>	37.718,27	0,00	0,00	0,00	37.718,27
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Promo di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzioni, ricostruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanze verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottopo. tit.</i>	0,00	845,96	28.112,13	116.118,46	28.112,13
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Risultato diverse (debiti diversi)</i>	0,00	125,00	0,00	225,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	1.063,34	299,41	0,00	0,00	1.063,34
<i>debiti per imposte</i>	196,73	680,52	0,00	0,00	196,73
<i>Crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Crediti da detriti</i>	7.017,93	0,00	0,00	0,00	7.017,93
	11.928.764,40	5.079.682,16	5.085.501,92	155.437,33	17.014.266,32

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)