

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2021



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del **22.04.2022**, 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 31.12.2021;
- j. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2021;
- 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:

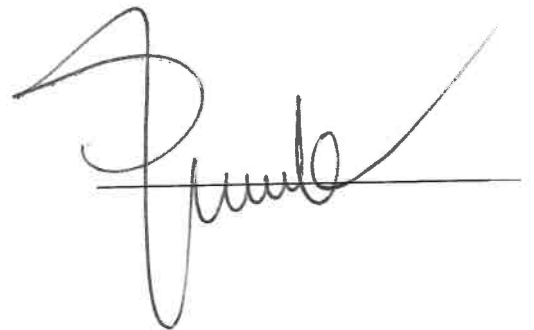
- relazione sulla gestione (All. "A");
 - contenzioso in atto al 31.12.2021 (Annesso 1);
- scheda sintetica immobili di proprietà (All. "B");
- attestazione dei tempi di pagamento (All. "C");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "D");

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 31.12.2021;
- accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di Squadra 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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	100.141.086,24	100.141.086,24	0,00	99.567.149,12	99.567.149,12
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	1.182.335,00	1.619.335,00	437.000,00	1.182.335,00	745.335,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40	10.030.967,00	34.105.403,20	34.040.751,43
3.3.3.	Altri interessi attivi	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45	21.899,68	1.801.829,57	1.938.119,41
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	453.942,60	63.137,24	66.803,34	457.608,70	50.820,04	52.031,06
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	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00	842.540.000,00	38.700.000,00	4.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.339,44	0,00	4.262,88	11.602,32	0,00	4.450,38
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91	22.090.387,49	2.316.944,24	2.829.938,87
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.	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE DELLE ENTRATE	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24	1.260.680,21	4.366.387,85	4.396.437,96
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	12.819,52	12.819,52	0,00	18.459,97	18.459,97
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32	62.454.741,09	85.656.409,57	83.721.812,26
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91	0,00	5.202.309,57	5.202.309,57
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	65.631,20	65.631,20	0,00	13.104,12	13.104,12
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	11.688,50	11.688,50	0,00	13.457,50	13.457,50
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	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	231.040,00	231.040,00	231.040,00	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	25.150.000,00	25.150.000,00	0,00	38.700.000,00	38.700.000,00
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	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01	6.140.545,12	0,00	1.143.732,33
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
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	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE DELLE USCITE	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		24.900.231,59			43.523.312,59	
	TOTALE GENERALE	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(SPSE)

C/CORE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										TOTALI PER								
			PREVISIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					VALUTAZIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					RES PASSIVI			
			INIZIALI	VALUTAZIONI in aumento (+), in diminuzione (-)	FINALI	PAGATE	RELAZIE DA PAGARE	TOTALI INFERIORI	IN PUL	IN MINO	ALTEZZO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN PUL	IN MINO	IN PUL	IN MINO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PUL	IN MINO	ALTEZZO DELL'ESERC.	RES PASSIVI		
N.			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.		SPSE CORRENTI																								
1.1.		IMPORTI E TASSE A CARICO DELL'ENTE																								
1.2.		Imposte, tasse e premiati assiglati a carico dell'ente	5.070.000,00	0,00	4.985.000,00	3.122.831,03	1.258.335,51	4.381.166,54	0,00	603.833,46	1.260.660,21	1.260.660,21	0,00	1.260.660,21	0,00	0,00	0,00	5.025.000,00	4.383.511,24	0,00	641.488,76	1.258.335,51				
1.3.		ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																								
1.3.1.		Acquisto di beni materiali e servizi	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.		Acquisto di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Gestione e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.1.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.2.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.3.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.4.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.5.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.6.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.7.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	17.970,00	23.175,00	41.150,00	12.740,22	0,00	12.740,22	0,00	28.409,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.970,00	12.740,22	0,00	5.234,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.8.		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.c. (Riscatti correnti e comp. pers. incarichi)	700,00	0,00	700,00	79,30	0,00	79,30	0,00	620,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	79,30	0,00	620,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.		TRASFERIMENTI CORRENTI																								
1.4.1.		Trasferimenti correnti a famiglie	82.520.000,00	19.024.000,00	101.500.000,00	56.619.988,79	38.096.269,63	96.716.258,42	0,00	4.633.741,58	61.911.182,91	32.169.307,61	23.482.968,20	55.662.265,61	0,00	0,00	0,00	0,00	61.911.182,91	32.169.307,61	0,00	0,00	61.911.182,91			
1.4.1.1.		Interessi Previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.1.		Accantonamenti ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.2.		Accantonamenti ind. Suppl. 2016	0,00	0,00	0,00	21.677,68	0,00	21.677,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.3.		Accantonamenti ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	750.000,00	20.258,66	770.963,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.4.		Accantonamenti ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.5.		Accantonamenti ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.6.		Accantonamenti ind. Suppl. 2017	1.600.000,00	280.000,00	1.880.000,00	1.094.444,06	57.798,48	1.937.792,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.7.		Accantonamenti ind. Suppl. 2016	175.000,00	20.000,00	195.000,00	40.111,20	0,00	154.888,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.8.		Accantonamenti ind. Suppl. 2015	5.450.000,00	850.000,00	6.300.000,00	6.066.464,67	0,00	6.066.464,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.9.		Accantonamenti ind. Suppl. 2014	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1.10.		Altre esigibili e passivi assicurativi - Bonus	0,00	137.250,00	137.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.		INTERESSI PASSIVI																								
1.5.1.		ALTRI DIFFERENDI PASSIVI																								
1.5.1.1.		Interessi di mora	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1.2.		Interessi passivi	925.000,00	460.000,00	1.385.000,00	21.742,60	0,00	21.742,60	0,00	1.363.257,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925.000,00	0,00	0,00	925.257,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1.3.		Altri inter. passivi e Ammortamenti - Centrali - Utile per assegnazione titoli	3.281.157,39	0,00	3.281.157,39	3.105.883,91	0,00	3.105.883,91	0,00	175.273,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.281.157,39	0,00	0,00	3.281.157,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1.4.		Altri inter. passivi e Ammortamenti - Centrali - Utile per assegnazione titoli - anni Pul.	7.910.000,00	3.400.000,00	11.310.000,00	371.892,20	0,00	371.892,20	0,00	10.776.107,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.910.000,00	0,00	0,00	7.910.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.		NUMEROSI E FONTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																								
1.6.1.		ALTRI ESBORGI DI PARTE CORRETTIVA DI RISORSE IN PUL O IN C/CORE IN ESCE.																								
1.6.1.1.		Risconti di parte corrente e Famiglie di somme non dovute e incassate in eccesso	135.000,00	0,00	135.000,00	85.631,20	0,00	85.631,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1.2.		Altre esigibili e passivi assicurativi - Bonus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,					

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 100.141.086,24		€ 99.567.149,12
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 6.566.098,75		€ 7.279.299,55
Totale valore della produzione (A)		€ 106.707.184,99		€ 106.846.448,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 90.139,22		€ 124.993,65
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 97.819.102,62		€ 80.538.061,46
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 6.066.484,67		€ 5.118.348,11
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 651.091,75		€ 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		€ 59.116,75		€ 59.116,75
14) Oneri diversi di gestione		€ 930.919,41		€ -
Totale Costi (B)		€ 105.616.854,42		€ 86.485.835,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 1.090.330,57		€ 20.360.612,95
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 36.032.509,27		€ 35.945.835,44
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 1.078.938,01		€ 1.143.732,33
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 21.742,80		€ 55.426,46
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 3.105.883,91		€ 2.829.938,87
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 33.983.820,57		€ 34.204.202,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 35.074.151,14		€ 54.564.815,39
Imposte dell'esercizio		€ 4.381.166,54		€ 4.366.387,85
AVANZO ECONOMICO		€ 30.692.984,60		€ 50.198.427,54

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 100.141.086,24	€ 99.567.149,12	€ 573.937,12
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 6.566.098,75	€ 7.279.299,55	-€ 713.200,80
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 106.707.184,99	€ 106.846.448,67	-€ 139.263,68
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 103.975.726,51	€ 85.781.403,22	€ 18.194.323,29
C. VALORE AGGIUNTO	€ 2.731.458,48	€ 21.065.045,45	-€ 18.333.586,97
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.731.458,48	€ 21.065.045,45	-€ 18.333.586,97
Ammortamenti	€ 651.091,75	€ 645.315,75	€ 5.776,00
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 59.116,75	€ 59.116,75	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 930.919,41	€ -	€ 930.919,41
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.090.330,57	€ 20.360.612,95	-€ 19.270.282,38
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.983.820,57	€ 34.204.202,44	-€ 220.381,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 35.074.151,14	€ 54.564.815,39	-€ 19.490.664,25
Imposte di esercizio	€ 4.381.166,54	€ 4.366.387,85	€ 14.778,69
AVANZO ECONOMICO	€ 30.692.984,60	€ 50.198.427,54	-€ 19.505.442,94

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 846.562.205,94	€ 796.363.778,40
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 disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 30.692.984,60	€ 50.198.427,54
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 877.255.190,54	€ 846.562.205,94
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.454.909,41	€ 25.223.869,41	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	€ 1.258.335,51	€ 1.260.680,21
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 706.313,07	€ 706.313,07
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
Totale	€ 25.454.909,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 14.710,76	€ 14.710,76
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 5.122.855,48	€ 6.140.545,12
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 13.461.237,03	€ 12.810.145,28
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 462.057,63	€ 402.940,88
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 21.394.628,46	€ 21.704.454,30
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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	€ 13.378,22	€ 1.933.818,38
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.968.522,59	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ 94,75	€ 55.033,93
3) Titoli del debito pubblico	€ 860.690.000,00	€ 842.540.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 387,74	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 38.096.269,63	€ -
Totale	€ 860.690.000,00	€ 842.540.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 462.189,67
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 886.144.909,41	€ 867.763.869,41	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 57.015,08	€ 2.030.319,55
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 3.207.507,67	€ 6.431.868,61
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 5.566.318,27	€ 14.021.758,72
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 14.662.117,18	€ 38.965.046,36
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 180.000,00	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 708.983,07	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 62.605,47	€ 543.558,18
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 17.620,62	€ 21.899,68	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 228,48
4) Crediti per indennità non dovute	€ 453.942,60	€ 457.608,70	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ 0,86	€ 17.485,68	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 231.040,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 64.523.199,67	€ 64.674.861,88
8) Crediti per fitti	€ -	€ 437.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ 7.339,44	€ 11.602,32	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 1.827,84	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 19.356.395,78	€ 22.090.387,49	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 19.835.299,10	€ 23.037.811,71			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 47.157.046,05	€ 32.103.029,75			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 47.157.046,05	€ 32.103.029,75			
Totale attivo circolante (C)	€ 66.992.345,15	€ 55.140.841,46			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 10.029.919,86	€ 10.030.967,00			
2) Risconti attivi	€ 5.844,25	€ 5.844,25			
Totale ratei e risconti (D)	€ 10.035.764,11	€ 10.036.811,25			
Totale attivo	€ 963.173.018,67	€ 932.941.522,12	Totale passivo e netto	€ 963.173.018,67	€ 932.941.522,12

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			32.103.029,75
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	130.781.528,94	(3)	
- in conto residui	20.622.992,43	(4)	
			151.404.521,37 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	99.119.194,18	(1)	
- in conto residui	37.231.310,89	(2)	
			-136.350.505,07 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			47.157.046,05
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	854.985.786,28	(7)	
- dell'esercizio	35.569.432,68	(8)	
			890.555.218,96
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	28.572.854,81	(9)	
- dell'esercizio	42.331.535,85	(10)	
			70.904.390,66
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			866.807.874,35 €

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	13.923.294,66
	al Fondo ripristino investimenti	7.471.333,80
	Totale parte vincolata	21.394.628,46
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	845.413.245,89
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	845.413.245,89
Totale risultato di amministrazione presunto		866.807.874,35



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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

€ 100.141.086,24

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 paga il 4%.

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2021, dal personale Militare iscritto ai rispettivi fondi.

€ 100.141.086,24

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 6.566.098,75

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

- € 581,71 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;
- € 462.875,24 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;
- € 26.290,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;
- € 636.306,32 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;
- € 5.122.863,36 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;
- € 2.011,68 relativo alla riduzione dell' A.S. perchè deceduti;
- € 20.992,73 relativo alla riduzione delle indennità non riscosse perchè privi di eredi.

€ 6.271.921,51

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive** derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi:

- € 130.540,00 manut. straordinaria immobile di Terminillo, relativo ad entambi i Fondi Marina Militare;
- € 65.500,00 manut. straordinaria immobile Levico Terme del Fondo Sottufficiali Marina Militare;
- € 35.000,00 manut. straordinaria immobile Chianciano T. del Fondo Sottufficiali Marina Militare.

€ 231.040,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 1.495,61

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 61.641,63

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 106.707.184,99

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 90.139,22

Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 11.688,50
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 12.740,22
Spese bancarie e postali	€ 79,30
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 65.631,20

9) per personale**a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)**

Indennità supplementare	€ 97.819.102,62
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021 .	€ 58.619.988,79
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021 .	€ 38.096.269,63
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021 .	€ 1.062.733,00
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 40.111,20

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€ 6.066.484,67
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.	€ 6.066.484,67

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	€ 651.091,75
Si riferisce alla rate di ammortamento relativi agli immobili di proprietà dei Fondi Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina e Sottufficiali Marina, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.	€ 651.091,75

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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
Il Fondo Rischi su Crediti 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****€ 59.116,75**

Rappresenta la quota del 5% dei canoni di locazione annui lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 59.116,75

14) Oneri diversi di gestione**Oneri diversi di gestione****€ 930.919,41**

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

Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 180.000,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 21.677,68
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 729.241,73
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B) € **105.616.854,42**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)€ **1.090.330,57****C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari****Fitti da immobili****€ 1.182.335,00**

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 437.000,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina.	€ 531.268,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina.	€ 214.067,00
Totale	€ 1.182.335,00

Interessi su titoli**€ 34.788.284,26**

Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.

€ 34.788.284,26

Entrate per sottoprezzo**€ 1.951,63**

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.

€ 1.951,63

Interessi attivi su depositi in conto corrente**€ 59.938,38**

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:

€ 59.938,38

Interessi su prestiti concessi**€ 0,00**

Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.

€ 0,00

b) Altri proventi diversi dai precedenti**Altri proventi diversi dai precedenti****€ 1.078.938,01**

Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.

€ 0,00

Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.

€ 1.078.938,01

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	€ 21.742,80
---------------------------------------	--------------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 21.742,80

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	€ 3.105.883,91
----------------------	-----------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 3.105.883,91

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 33.983.820,57
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 4.381.166,54
-------------------------------	-----------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 30.692.984,60
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 25.454.909,41
1) Fabbricati	€ 25.454.909,41	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 860.690.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico BTP, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 860.690.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 886.144.909,41

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 17.620,62
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 17.620,62	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 19.356.395,78
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 19.356.395,78	
Credito verso altri		€ 7.339,44
Crediti per prestiti		€ 7.339,44
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 7.339,44	
Crediti per indennità non dovute		€ 453.942,60
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 per € 440,604,79;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 13.337,81.	€ 453.942,60	
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)	€ 19.835.299,10
---------------------	------------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 47.157.046,05
----------------------------------	------------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 47.157.046,05
--	-----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 66.992.345,15
---------------------------------------	------------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 10.029.919,86
------------------------	------------------------

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.

€ 10.029.919,86

2) Risconti attivi	€ 5.844,25
---------------------------	-------------------

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.

€ 5.844,25

Totale ratei e risconti (D)	€ 10.035.764,11
------------------------------------	------------------------

TOTALE ATTIVO	€ 963.173.018,67
----------------------	-------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 846.562.205,94

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 30.692.984,60

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 877.255.190,54

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

€ 462.057,63

Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 462.057,63

Fondo ammortamento immobili

€ 13.461.237,03

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali Marina Militare.

€ 13.461.237,03

Fondo imposte e tasse

€ 1.258.335,51

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 1.258.335,51

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

€ 5.122.855,48

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.

€ 5.122.855,48

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)

€ 21.394.628,46

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 61.651.833,30

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 57.015,08
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 3.207.507,67
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 5.566.318,27
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 14.662.117,18
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 38.096.269,63
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 62.605,47

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito

€ 888.983,07

Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 180.000,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 708.983,07

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ 0,00

Debiti diversi

€ 13.378,22

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 13.378,22

Debiti diversi in c/comp.

€ 1.968.522,59

Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'anno successivo.

€ 1.968.522,59

Indennità non rimosse

€ 94,75

Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.

€ 94,75

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 387,74

Si riferisce all'indennità Supplementare da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.

€ 387,74

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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E)

64.523.199,67 €

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

€

963.173.018,67

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	
		competenza	cassa
MISSIONE 025 - POLITICHE PREVIDENZIALI			
Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
Totale Programma 003		137.985.760,22	132.901.842,18
Totale Missione 025		137.985.760,22	132.901.842,18
MISSIONE 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
Programma 002 - Indirizzo politico			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
Totale Programma 002		0,00	0,00
Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
Totale Programma 003		12.819,52	12.819,52
Totale Missione 032		12.819,52	12.819,52
MISSIONE 033 - FONDI DA RIPARTIRE			
Programma 002 - Fondi di riserva e speciali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
Totale Programma 002		0,00	0,00
Totale Missione 033		0,00	0,00
MISSIONE 099 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiata			
Totale Programma 001		3.452.150,29	3.435.843,37
Totale Missione 099		3.452.150,29	3.435.843,37
TOTALE SPESE		141.450.730,03	136.350.505,07

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Bilancio Consolidato

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 10.029.919,86	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 17.620,62	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 453.942,60	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	€ 860.690.000,00	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 da famiglie (rate Prestiti)	€ 7.339,44	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 19.356.395,78	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 giro crediti da dietimi	€ 0,66	Somme da riscuotere e non ancora riscosse
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 890.555.218,96	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili dei sette Fondi della Cassa di Previdenza delle Forze Armate corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Bilancio Consolidato

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 1.258.335,51	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 61.589.227,83	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità Supplementare 2020	€ 708.983,07	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Indennità Supplementare 2018	€ 180.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 62.605,47	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 Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 5.122.855,48	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)	€ 1.981.900,81	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 482,49	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 70.904.390,66	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili dei sette Fondi della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	100.141.086,24	0,00	0,00	0,00	100.141.086,24
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.182.335,00	0,00	437.000,00	0,00	1.619.335,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	24.758.364,40	10.029.919,86	10.030.967,00	0,00	34.789.331,40
<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>	42.317,76	17.620,62	21.899,68	0,00	64.217,44
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	1.951,63	0,00	0,00	0,00	1.951,63
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	1.078.938,01	0,00	0,00	0,00	1.078.938,01
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	61.248,37	0,00	0,00	0,00	61.248,37
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.495,61	0,00	0,00	0,00	1.495,61
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	61.641,63	0,00	3.666,10	453.942,60	65.307,73
<i>Entr.rimb.recup.restitt. 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 Amm. Centr</i>	0,00	25.150.000,00	7.000.000,00	835.540.000,00	7.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	4.262,88	7.339,44	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	371.892,20	3.105.883,91	18.984.503,58	3.105.883,91
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>	2.426.355,76	0,00	0,00	0,00	2.426.355,76
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	248.705,43	0,00	0,00	0,00	248.705,43
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	9.107,74	0,00	0,00	0,00	9.107,74
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	695.119,56	0,00	17.485,02	0,66	712.604,58
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	72.861,80	0,00	1.827,84	0,00	74.689,64
	130.781.528,94	35.569.432,68	20.622.992,43	854.985.786,28	151.404.521,37

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.122.831,03	1.258.335,51	1.260.680,21	0,00	4.383.511,24
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.	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	12.740,22	0,00	0,00	0,00	12.740,22
Spese postali e bancarie	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Suppletoria	58.619.988,79	38.096.269,63	32.169.307,61	23.492.958,20	90.789.296,40
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2016	21.677,68	0,00	0,00	0,00	21.677,68
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	20.258,66	708.983,07	0,00	0,00	20.258,66
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	1.004.944,06	57.788,94	538.741,65	4.816,53	1.543.685,71
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	40.111,20	0,00	0,00	0,00	40.111,20
Assegno Speciale	6.066.484,67	0,00	0,00	0,00	6.066.484,67
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	21.742,80	0,00	0,00	0,00	21.742,80
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.	3.105.883,91	0,00	0,00	0,00	3.105.883,91
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.	371.892,20	0,00	0,00	0,00	371.892,20
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	65.631,20	0,00	0,00	0,00	65.631,20
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	11.688,50	0,00	0,00	0,00	11.688,50
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	231.040,00	0,00	231.040,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	25.150.000,00	0,00	0,00	0,00	25.150.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.	0,00	61.248,37	1.078.938,01	5.061.607,11	1.078.938,01
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	457.833,17	1.968.522,59	1.918.428,48	13.378,22	2.376.261,65
Indennità non rimosse	248.317,69	387,74	33.946,45	94,75	282.264,14
debiti per imposte	9.107,74	0,00	228,48	0,00	9.336,22
Crediti diversi	695.119,56	0,00	0,00	0,00	695.119,56
Crediti da dietimi	72.861,80	0,00	0,00	0,00	72.861,80
	99.119.194,18	42.331.535,85	37.231.310,89	28.572.854,81	136.350.505,07

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2021

(dati presenti sul bilancio consuntivo 2021 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2021	entrate contributive 2021	Realizzo titoli nel 2021	altre entrate 2021	Totale entrate 2021	titoli acquistati nel corso del 2021 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag EFFETTIVI) nell'anno 2021	altre uscite (comprehensive di assegno speciale) 2021	Totali uscite 2021	fondo cassa fine anno 2021	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI EI E CC	5.241.920,90 €	19.402.206,44 €	0,00 €	5.337.931,95 €	24.740.138,39 €	5.300.000,00 €	8.948.717,47 €	9.112.501,73 €	23.361.219,20 €	6.620.840,09 €	CESSATI 2019
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.229.828,98 €	3.395.309,01 €	0,00 €	894.487,81 €	4.289.796,82 €	600.000,00 €	2.853.355,63 €	212.266,80 €	3.665.622,43 €	1.854.003,37 €	CESSATI 2019 PER 50% E 2018 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	906.955,71 €	3.565.198,73 €	0,00 €	427.403,72 €	3.992.602,45 €	600.000,00 €	2.101.702,79 €	147.140,13 €	2.848.842,92 €	2.050.715,24 €	CESSATI 2017
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFF. EI E CC	6.251.669,48 €	23.035.884,98 €	0,00 €	5.842.109,62 €	28.877.994,60 €	0,00 €	28.608.820,23 €	1.815.433,95 €	30.424.254,18 €	4.705.409,90 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	5.239.721,64 €	8.408.296,21 €	0,00 €	4.486.770,47 €	12.895.066,68 €	5.000.000,00 €	7.231.478,17 €	1.125.488,60 €	13.356.966,77 €	4.777.821,55 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	4.821.784,56 €	12.505.005,93 €	0,00 €	3.455.782,68 €	15.960.788,61 €	2.850.000,00 €	12.302.806,26 €	819.113,49 €	15.971.919,75 €	4.810.653,42 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI CC	8.411.148,48 €	29.829.184,94 €	7.000.000,00 €	23.818.948,88 €	60.648.133,82 €	10.800.000,00 €	30.368.149,10 €	5.553.530,72 €	46.721.679,82 €	22.337.602,48 €	CESSATI FINE 2020 E ANNO 2021
TOTALI €	32.103.029,75 €	100.141.086,24 €	7.000.000,00 €	44.263.435,13 €	151.404.521,37 €	25.150.000,00 €	92.415.029,65 €	18.785.475,42 €	136.350.505,07 €	47.157.046,05 €	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.

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 2021 di ciascun fondo previdenziale)

COMPETENZA						
Anni	cessati 2017	cessati 2018	cessati 2019	cessati 2020	cessati 2021	Totali
2022			1.148.208,22	€ 9.256.572,01		€ 10.404.780,23
		€ 235.734,09	€ 1.747.771,02	€ 1.284.179,83		€ 3.267.684,94
	€ 57.015,08	€ 2.971.773,58				€ 3.028.788,66
2023					€ 13.056.712,96	€ 13.056.712,96
				€ 1.284.179,83	€ 1.557.916,08	€ 2.842.095,91
			€ 2.670.090,16			€ 2.670.090,16
2024						€ -
					€ 1.557.916,08	€ 1.557.916,08
				€ 2.786.788,84		€ 2.786.788,84
2025						€ -
						€ -
					€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
Totali	€ 57.015,08	€ 3.207.507,67	€ 5.566.069,40	€ 14.611.720,51	€ 19.172.545,12	€ 42.614.857,78

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 PEREQ.	E.1.00.00.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	101.320.000,00	100.141.086,24	100.141.086,24
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	51.942.121,35	37.235.832,89	37.681.825,19
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	1.182.335,00	1.182.335,00	1.619.335,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	50.509.786,35	35.990.360,65	35.995.686,85
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	36.080.000,00	34.788.284,26	34.789.331,40
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	14.429.786,35	1.202.076,39	1.206.355,45
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	285.000,00	59.938,38	64.217,44
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	285.000,00	59.938,38	64.217,44
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	14.144.786,35	1.142.138,01	1.142.138,01
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	14.144.786,35	1.142.138,01	1.142.138,01
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	1.385.000,00	1.951,63	1.951,63
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	1.609.786,35	1.078.938,01	1.078.938,01
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	11.150.000,00	61.248,37	61.248,37
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 824/73</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	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	250.000,00	63.137,24	66.803,34
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	250.000,00	63.137,24	66.803,34
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	1.495,61	1.495,61
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	215.000,00	61.641,63	65.307,73
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,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	71.100.000,00	25.521.892,20	10.110.146,75
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	59.950.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	4.262,88
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	4.262,88
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	4.262,88
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	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
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	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	11.150.000,00	371.892,20	3.105.883,91
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,18
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,18
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,18
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,18
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	18.803.125,00	3.452.150,29	3.471.463,18
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	8.800.000,00	2.426.355,76	2.426.355,76
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	1.750.000,00	248.705,43	248.705,43
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	138.125,00	9.107,74	9.107,74
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	7.000.000,00	695.119,58	712.604,51
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	1.115.000,00	72.861,80	74.889,61
E	I	TOTALE ENTRATE		243.165.246,35	166.350.961,62	151.404.521,37

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	134.157.242,93	112.787.331,37	106.454.683,69
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
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	4.985.000,00	4.381.166,54	4.383.511,24
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	44.850,00	12.819,52	12.819,52
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	44.850,00	12.819,52	12.819,52
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	3.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	3.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	3.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. 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	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	41.850,00	12.819,52	12.819,52
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	41.150,00	12.740,22	12.740,22
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	700,00	79,30	79,30
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	111.080.427,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	111.080.427,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	111.036.677,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	111.036.677,68	104.816.506,70	98.481.514,32
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	101.550.000,00	96.716.258,42	90.789.296,40
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	21.677,68	21.677,68	21.677,68
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	760.000,00	729.241,73	20.258,66
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	280.000,00	180.000,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	1.930.000,00	1.062.733,00	1.543.685,71
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	195.000,00	40.111,20	40.111,20
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	6.300.000,00	6.066.484,67	6.066.484,67
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	43.750,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	43.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	15.851.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	15.851.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	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	15.816.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	15.816.157,39	3.499.518,91	3.499.518,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	1.385.000,00	21.742,80	21.742,80
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	3.281.157,39	3.105.883,91	3.105.883,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	11.150.000,00	371.892,20	371.892,20
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	170.000,00	65.631,20	65.631,20
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	2.025.807,86	11.688,50	11.688,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	1.982.619,36	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	1.982.619,36	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	1.982.619,36	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	28.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	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	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	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 CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	399.000,00	0,00	231.040,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	399.000,00	0,00	231.040,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	71.100.000,00	25.211.248,37	26.228.938,01
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	59.950.000,00	25.150.000,00	25.150.000,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	11.150.000,00	61.248,37	1.078.938,01
U	I	USCITE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	18.803.125,00	3.452.150,29	3.435.843,37
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	8.800.000,00	2.426.355,76	2.376.261,68
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	1.750.000,00	248.705,43	282.264,14
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	138.125,00	9.107,74	9.336,22
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	7.000.000,00	695.119,56	695.119,56
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	1.115.000,00	72.861,80	72.861,80
U	I	TOTALE USCITE		224.459.367,93	141.450.730,03	136.350.505,07



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



RENDICONTO CONSUNTIVO 2021 **Relazione illustrativa**

INDICE

1. PREMESSA	3
2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2021	3
3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021	5
3.1. LE ENTRATE	7
3.1.1. Entrate correnti di natura contributiva	7
3.1.2. Locazioni di immobili	8
3.1.3. Interessi attivi	8
3.1.4. Entrate per partite di giro	8
3.2. LE SPESE	9
3.2.1. Indennità supplementare	9
3.2.2. Assegno speciale	10
3.2.3. Premi di assicurazione	10
3.2.4. Imposte e tasse	10
3.2.5. Applicazione dei limiti di spesa	11
3.3. LA GESTIONE DEI RESIDUI	11
3.3.1. I residui attivi	11
3.3.2. I residui passivi	11
3.3.3. La cancellazione dei residui	11
3.4. IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	12
4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	13
4.1. Il conto economico	13
4.2. Lo stato patrimoniale	13
5. CONCLUSIONI	15
ALLEGATI:	
- ALLEGATO 1 – Situazione complessiva del contenzioso	

1. PREMESSA

Il rendiconto consuntivo 2021 rappresenta i risultati della gestione di competenza dell'esercizio (entrate accertate e uscite impegnate, incassi e pagamenti, somme ancora da riscuotere e da pagare) e della gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti.

Il conto consuntivo è composto, oltre che dalla presente Relazione, dai seguenti prospetti:

- a) Rendiconto finanziario entrate – gestione di competenza;
- b) Rendiconto finanziario entrate – gestione dei residui;
- c) Rendiconto finanziario spese – gestione di competenza;
- d) Rendiconto finanziario spese – gestione dei residui.

La presente Relazione illustra:

- i principali risultati dell'esercizio 2021 (capitolo 2);
- il rendiconto finanziario (capitolo 3), con i risultati delle entrate e delle spese di competenza (cap. 3.1 e 3.2), della gestione dei residui (cap. 3.3), nonché la situazione amministrativa e la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione (cap. 3.4);
- la situazione economico-patrimoniale (capitolo 4).

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. Ciò comporterà 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.

A tal proposito, sono state 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. Da tali verifiche attuariali è scaturita una proposta di modifica normativa atta a sanare nel medio-lungo termine gli effetti negativi determinati dalle circostanze predette, attraverso il riequilibrio del rapporto tra le entrate previdenziali e le prestazioni contributive.

2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2021

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2021 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per tutti i fondi previdenziali, generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. Tale risultato è ascrivibile in larga parte al saldo positivo tra le entrate previdenziali e gli interessi dei titoli del debito pubblico dal lato delle entrate e l'importo delle prestazioni erogate (principalmente indennità supplementare e assegno speciale) dal lato delle uscite.

L'utile d'esercizio consolidato, risultante dalla sommatoria dei risultati economici dei singoli fondi, per il 2021 è pari a 30.692.984,60 euro con un decremento del 38,86% rispetto al risultato

economico dell'esercizio precedente (50.198.427,54 euro). Ciò va ascritto principalmente all'incremento del costo dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, rispetto allo stesso dato dell'esercizio finanziario precedente. L'elemento particolarmente positivo che emerge è relativo al fondo Ufficiali dell'Aeronautica che, per effetto del positivo risultato economico d'esercizio per il 2021 (775.945,34 euro) conserva, al momento, il saldo positivo patrimoniale.

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2021 si attesta su circa 192.500 unità con un decremento di circa l'1,30% rispetto allo stesso periodo dell'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 2021 si è registrato un lieve incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 0,58% rispetto all'esercizio precedente.

La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare (97.819.102,62 euro), è superiore di circa il 21,46% rispetto all'esercizio finanziario precedente (80.538.061,46). Ciò va ascritto principalmente al maggior numero di cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare avvenute nel corso dell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente.

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.

Nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2021 le entrate accertate, al netto delle partite di giro, risultano pari a 162.898.811,33 euro, mentre le somme impegnate, in conto corrente e in conto capitale, si sono attestate a 137.998.579,74 euro.

L'equilibrio tra le entrate e le spese è stato assicurato da un avanzo di amministrazione, nella misura di 24.900.231,59 euro.

Avuto specifico riguardo ai valori finanziari complessivi relativi, da un lato, alle entrate accertate, rimosse e ancora da riscuotere e, dall'altro lato, alle spese impegnate, pagate e ancora da pagare, la gestione di competenza evidenzia (cfr. tabella 1):

- accertamenti (competenza) pari a 166.350.961,62 euro, di cui 130.781.528,94 euro incassati;
- impegni (competenza) pari a 141.450.730,03 euro, di cui 99.119.194,18 euro pagati.

Tabella 1 - Accertamenti e impegni 2021

ENTRATE		Totale accertamenti	Somme rimosse (comp)	Somme da riscuotere
Titolo I -	Entrate correnti	137.376.919,13 €	127.329.378,65 €	10.047.540,48 €
Titolo II -	Entrate da riduzione di att. Fin.	25.521.892,20 €	0	25.521.892,20 €
Totale al netto delle partite di giro		162.898.811,33 €	127.329.378,65 €	35.569.432,68 €
Titolo III -	Entrate per partite di giro	3.452.150,29 €	€ 3.452.150,29	0,00 €
Totale		166.350.961,62 €	130.781.528,94 €	35.569.432,68 €

SPESE		Totale impegni	Somme pagate (comp)	Somme da pagare
Titolo I -	Spese correnti	112.787.331,37 €	72.485.954,22 €	40.301.377,15 €
Titolo II -	Spese in conto cap. ed incr. att. fin.	25.211.248,37 €	25.150.000,00 €	61.248,37 €
Totale al netto delle partite di giro		137.998.579,74 €	97.635.954,22 €	40.362.625,52 €
Titolo III -	Uscite per partite di giro	3.452.150,29 €	€ 1.483.239,96	1.968.910,33 €
Totale		141.450.730,03 €	99.119.194,18 €	42.331.535,85 €

Rispetto ai risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2020, nell'esercizio 2021:

- le entrate accertate, al netto delle partite di giro, pari a 162.898.811,33 euro sono in diminuzione dell'8,34%, rispetto al 2020 (177.724.481,17 euro);
- le somme impegnate, al netto delle partite di giro, pari a 137.998.579,74 euro sono in aumento del 2,83% rispetto al 2020 (134.201.168,58 euro):

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021

Nell'esercizio 2021, come già illustrato, sono state accertate entrate per 166.350.961,62 euro e registrati impegni di spesa per 141.450.730,03 euro. La classificazione dettata dal Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 è stata adottata dalla Cassa a partire dal previsionale per l'esercizio 2016, coerentemente con le disposizioni applicative collegate all'armonizzazione dei sistemi contabili così come previsto dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196 e dal successivo d.lgs. 91/11, nonché dalla conseguente circolare n. 27/2015 della Ragioneria Generale dello Stato concernente "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche" e del D.P.R. n. 140/2018. In dettaglio, nell'esercizio 2021 le entrate dell'amministrazione afferiscono, al I livello del piano finanziario, alle voci "entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa", "entrate extra-tributarie", "entrate da riduzione di attività finanziarie" ed "entrate per conto terzi e partite di giro", mentre le spese sono ripartite in "spese correnti" (indennità supplementare e assegno speciale, imposte e tasse a carico dell'ente, trasferimenti correnti, rimborsi e poste correttive delle entrate e altre spese correnti), "spese in conto capitale" (investimenti fissi lordi e altre spese in conto capitale) e "uscite per conto terzi e partite di giro". Inoltre, in ossequio alle previsioni normative vigenti, il bilancio è anche redatto secondo il Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

Nella seguente tabella (tabella 2) è riportato il rendiconto finanziario 2021.

Tabella 2 – Rendiconto finanziario 2021

Parte I - Entrate							
Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	100.141.086,24	100.141.086,24	0,00	99.567.149,12	99.567.149,12
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	1.182.335,00	1.619.335,00	437.000,00	1.182.335,00	745.335,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40	10.030.967,00	34.105.403,20	34.040.751,43
3.3.3.	Altri interessi attivi	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45	21.899,68	1.801.829,57	1.938.119,41
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	453.942,60	63.137,24	66.803,34	457.608,70	50.820,04	52.031,06
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	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	133.707.536,93	136.343.386,02
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00	842.540.000,00	38.700.000,00	4.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.339,44	0,00	4.262,88	11.602,32	0,00	4.450,38
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm.	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91	22.090.387,49	2.316.944,24	2.829.938,87
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.	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94
	TOTALE DELLE ENTRATE	890.555.218,96	165.350.961,62	151.404.521,37	875.508.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	890.555.218,96	165.350.961,62	151.404.521,37	875.508.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21

Parte II - Uscite							
Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24	1.260.680,21	4.366.387,85	4.396.437,96
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	12.819,52	12.819,52	0,00	18.459,97	18.459,97
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32	62.454.741,09	85.656.409,57	83.721.812,26
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91	0,00	5.202.309,57	5.202.309,57
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	65.631,20	65.631,20	0,00	13.104,12	13.104,12
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	11.688,50	11.688,50	0,00	13.457,50	13.457,50
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	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	231.040,00	231.040,00	231.040,00	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	25.150.000,00	25.150.000,00	0,00	38.700.000,00	38.700.000,00
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	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01	6.140.545,12	0,00	1.143.732,33
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
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	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20
	TOTALE DELLE USCITE	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		24.900.231,59			43.523.312,59	
	TOTALE GENERALE	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91

3.1. LE ENTRATE

L'esercizio 2021 è caratterizzato, sul lato delle entrate correnti, dai contributi degli iscritti e dai rendimenti dei titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio, oltre che, in misura residuale, da canoni di locazione, interessi bancari ed altre entrate di minore entità (tabella 3).

Tabella 3 – Entrate correnti

Tipologia	Entrate 2021	Entrate 2020	%
Entrate contributive	100.141.086,24	99.567.149,12	0,58%
Interessi titoli debito pubblico	34.788.284,26	34.105.403,20	2,00%
Interessi CCB	59.938,38	97.991,70	-38,83%
Canoni di locazione	1.182.335,00	1.182.335,00	0,00%
Altre entrate	1.205.275,25	1.754.657,91	-31,31%
TOTALE €	137.376.919,13	136.707.536,93	0,49%

3.1.1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA

Con riferimento alle entrate contributive sono stati accertati 100.141.086,24 euro, che costituiscono il 72,90% del totale delle entrate correnti accertate. Si tratta, essenzialmente, dei contributi versati dagli iscritti d'ufficio ai fondi previdenziali amministrati dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate ai sensi dell'art. 1916 del D.Lgs. 15.3.2010, n. 66 (Codice dell'Ordinamento Militare).

Tali entrate contributive sono così ripartite tra i singoli fondi previdenziali (tabella 4)

Tabella 4 – Entrate contributive

Entrate contributive	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	19.402.206,44	18.832.664,52	3,02%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	23.035.884,98	23.793.303,92	-3,18%
Fondo appuntati e carabinieri	29.829.184,94	29.290.393,78	1,84%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.395.309,01	3.227.849,77	5,19%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	8.408.296,21	8.426.959,05	-0,22%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.565.198,73	3.484.054,06	2,33%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.505.005,93	12.511.924,02	-0,06%
Totale	100.141.086,24	99.567.149,12	0,58%

Nel 2021 si è registrato un lieve incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 0,58% rispetto al 2020.

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2021 si attesta su circa 192.500 unità con un decremento di circa l'1,30% rispetto allo stesso periodo dell'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.

3.1.2. LOCAZIONI DI BENI IMMOBILI

La Cassa di Previdenza, nel corso del 2021, ha accertato canoni di locazione per 1.182.335,00 euro che costituiscono lo 0,86% del totale delle entrate correnti accertate. Tali canoni sono relativi agli immobili di proprietà di alcuni fondi previdenziali e sono così suddivisi:

- fondo di previdenza ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri 437.000,00 euro;
- fondo di previdenza ufficiali della Marina militare 531.268,00 euro;
- fondo di previdenza sottufficiali della Marina Militare 214.067,00 euro.

3.1.3. INTERESSI ATTIVI

Nell'anno 2021 sono stati accertati:

- interessi attivi da interessi da titoli di Stato (entrate) per 34.788.284,26 euro, che costituiscono il 25,32% del totale delle entrate correnti accertate. L'importo complessivo è in aumento nel 2021 (2,00%) ed è ripartito tra i vari fondi previdenziali come segue (tabella 5)

Tabella 5 – Interessi attivi da titoli del debito pubblico

Interessi su titoli del debito pubblico	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	1.658.811,89	1.558.144,28	6,46%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	4.608.372,17	4.517.947,51	2,00%
Fondo appuntati e carabinieri	20.954.995,97	20.681.561,92	1,32%
Fondo ufficiali della Marina Militare	300.906,55	273.349,29	10,08%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.796.320,54	3.694.987,13	2,74%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	351.446,41	347.951,99	1,00%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.117.430,73	3.031.461,08	2,84%
TOTALE €	34.788.284,26	34.105.403,20	2,00%

- interessi attivi dalle liquidità depositate nei sette conti di Tesoreria intestati ai fondi facenti parte del Sodalizio pari a 59.938,38 euro per tutti i sette fondi previdenziali costituiscono lo 0,04% del totale delle entrate accertate.

3.1.4. ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le entrate per partite di giro, nel 2021, sono risultate, in termini di accertamenti, pari a 3.452.150,29 euro (di cui 3.452.150,29 euro riscossi nell'anno).

Le partite di giro, in conformità con la normativa, sono in via principale generate dalle operazioni svolte in qualità di "sostituto d'imposta" in sede di erogazione dell'assegno speciale agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri ai sensi dell'art. 1915 del già citato D.Lgs. 66/20210, nonché per la gestione delle indennità riaccreditate dall'Istituto Tesoriere in caso di variazione delle coordinate bancarie degli iscritti.

3.2. LE SPESE

Le somme impegnate nell'esercizio 2021, al netto delle partite di giro, risultano pari a 137.998.579,74 euro (+2,83% rispetto al 2020).

Gli impegni dell'anno 2021 sono risultati in conto corrente pari a 112.787.331,37 euro (tabella 6) e in conto capitale pari a 25.211.248,37 euro.

Tabella 6 – Spese correnti

Tipologia	Spese 2021	Spese 2020	%
Indennità Supplementare	97.819.102,62	80.538.061,46	21,46%
Assegno Speciale	6.066.484,67	5.118.348,11	18,52%
Imposte e Tasse	4.381.166,54	4.366.387,85	0,34%
Riaccertamenti indennità a.p.	930.919,41	0,00	
Premi di assicurazione	11.688,50	13.457,50	-13,15%
Altre spese	3.577.969,63	5.233.873,66	-31,64%
TOTALE €	112.787.331,37	95.270.128,58	18,39%

3.2.1. INDENNITÀ SUPPLEMENTARE

L'indennità supplementare, ai sensi dell'art. 1914 del Codice dell'Ordinamento Militare, è erogata agli ufficiali e ai sottufficiali in servizio permanente, nonché agli appuntati e ai carabinieri, iscritti da almeno sei anni ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, che cessano dal servizio con diritto a pensione. È liquidata in base all'aliquota del 2% dell'ultimo stipendio annuo lordo, comprensivo della tredicesima mensilità, considerato in ragione dell'80%, per quanti sono gli anni di iscrizione al fondo. Essa costituisce la principale voce di spesa dell'intero rendiconto ed è pari al 86,73% delle uscite correnti.

Nell'anno 2021 si registrano spese per indennità supplementare (uscite di competenza) per 97.819.102,62 euro (tabella 7).

Tab. 7 – Indennità Supplementare

Indennità supplementare	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	13.413.684,30	9.822.156,58	36,57%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	28.653.381,21	25.505.656,44	12,34%
Fondo appuntati e carabinieri	29.843.982,33	24.337.651,98	22,62%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.150.727,28	2.621.023,03	20,21%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	7.751.777,19	6.643.099,99	16,69%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.168.992,44	3.000.000,00	5,63%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	11.836.557,87	8.608.473,44	37,50%
TOTALE	97.819.102,62	80.538.061,46	21,46%

Gli importi di cui sopra, oltre all'indennità supplementare, includono le riliquidazioni dell'indennità supplementare e la restituzione dei contributi agli iscritti che, ai sensi dell'art. 1917 del Codice dell'Ordinamento Militare, è dovuta ai sottufficiali, agli appuntati e ai carabinieri che cessano dal servizio con diritto a pensione prima del compimento di sei anni di iscrizione al fondo.

Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2021 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). L'importo complessivo dell'indennità supplementare è sensibilmente superiore rispetto all'esercizio finanziario precedente (+18,39%). Ciò è dovuto al maggior numero di cessazioni dal servizio attivo di personale avente diritto all'emolumento. 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). Le suddette spese derivano dall'ammontare dell'indennità supplementare spettante al personale iscritto, cessato dal servizio nell'esercizio 2021 con diritto all'emolumento che, come da segnalazione della Direzione Generale per il Personale Militare e del Centro Nazionale Amministrativo dell'Arma dei Carabinieri ammonta, a livello consolidato, a circa 5.300 unità suddivise tra i vari fondi previdenziali.

3.2.2. ASSEGNO SPECIALE

L'assegno speciale, ai sensi dell'art. 1915 del Codice dell'Ordinamento Militare, è erogato agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri collocati nella riserva o in congedo assoluto, al compimento del 65° anno di età, in relazione al grado rivestito all'atto della cessazione dal servizio, secondo le misure annue lorde stabilite con decreto del Ministro della Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione ed in relazione alle disponibilità finanziarie della pertinente gestione. Le attuali misure annue lorde sono le seguenti:

- Generale di corpo d'Armata/Tenente Generale: 843,30 euro;
- Generale di Divisione/Maggior Generale: 731,52 euro;
- Generale di Brigata/Brig.Gen./Colonnello/Ten.Col.: 670,56 euro;
- Maggiore: 467,40 euro;
- Capitano: 386,16 euro;
- Subalterni: 304,80 euro.

Tali emolumenti sono soggetti all'imposta sul reddito delle persone fisiche (I.R.Pe.F.).

Per l'esercizio finanziario 2021, la spesa di competenza dell'esercizio finanziario è stata pari a 6.066.484,67 euro per un numero di circa 7.650 beneficiari.

3.2.3. PREMI DI ASSICURAZIONE

La spesa per premi di assicurazione sugli immobili di proprietà del sodalizio per il 2021 è stata pari a 11.688,50.

3.2.4. IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Le imposte e tasse a carico del Sodalizio nel 2021 sono risultate pari a 4.381.166,54 euro, così ripartite:

- imposta del 12,50% sugli interessi ricavati dai titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio: 4.348.535,70 euro;

- Imposta del 26% sugli interessi dei depositi bancari: 15.584,13 euro;
- imposta di registro sui canoni di locazione degli immobili di proprietà: 7.453,35 euro;
- altre imposte: 9.593,36 euro.

3.2.5. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA

Quanto alle limitazioni di spesa prevista dalle disposizioni vigenti, in particolare per quanto riguarda l'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 e le ulteriori disposizioni di cui all'art. 50, del decreto-legge n. 66/2014, si rappresenta che la Cassa non è soggetta all'obbligo di versamento al bilancio dello Stato, in mancanza di spese per consumi intermedi nel bilancio dell'esercizio 2010. In ogni caso, si prende atto che la Cassa nel 2021 non ha sostenuto costi per consumi intermedi, in quanto tali oneri gravano sul Ministero vigilante.

3.3. LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi - 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.

3.3.1. I RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio 2021, i residui attivi risultavano pari a 875.608.778,71 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi 20.622.992,43 euro in conto residui. Le somme accertate e ancora da riscuotere relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2021 pari a 854.985.786,28 euro.

La gestione dell'anno 2021 ha determinato residui attivi per 35.569.432,68 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui attivi totali ammontano a 890.555.218,96 euro. Tali residui attivi sono costituiti principalmente dai titoli del debito pubblico di varie scadenze in possesso del Sodalizio, dagli interessi su tali titoli riscossi entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame e dagli interessi sui conti correnti bancari relativi all'esercizio finanziario 2021, riscossi agli inizi del mese di gennaio 2022.

3.3.2. I RESIDUI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio 2021, i residui passivi risultavano pari a 72.076.087,21 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati 37.231.310,89 euro in conto residui e sono stati radiati 6.271.921,51 euro di residui passivi. Le somme impegnate e ancora da pagare relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2021 pari a 28.572.854,81 euro.

La gestione dell'anno 2021 ha determinato residui passivi per 42.331.535,85 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui passivi totali ammontano a 70.904.390,66 euro. È da evidenziare che la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare che, per espressa disposizione normativa, al personale della categoria ufficiali viene liquidata in via differita rispetto alla cessazione dal servizio e con tempistiche diverse in relazione alla forza armata di appartenenza in virtù di quanto disposto dall'art. 1914-4° comma del Codice dell'Ordinamento Militare.

3.3.3. LA CANCELLAZIONE DEI RESIDUI

In sede di predisposizione del conto consuntivo 2021 è stata svolta la ricognizione delle obbligazioni passive alla base delle somme impegnate e ancora da pagare iscritte in bilancio in virtù di impegni di spesa registrati in conto residui. All'esito della ricognizione è stata verificata l'insussistenza delle

obbligazioni giuridiche concernenti alcuni impegni di spesa a residuo per un importo complessivo di 6.271.921,51 euro relative a debiti per indennità supplementare ed assegno speciale risultati insussistenti.

3.4. IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione di competenza del 2021 ha evidenziato accertamenti pari a 166.350.961,62 euro (di cui 130.781.528,94 euro riscossi e 35.569.432,68 euro ancora da riscuotere che costituiscono quindi residui attivi), impegni pari a 141.450.730,03 euro (di cui 99.119.194,18 euro pagati e 42.331.535,85 euro da pagare che hanno generato residui passivi), con un saldo di 24.900.231,59 euro.

Tenuto conto che le riscossioni in conto residui sono state pari a 20.622.992,43 euro, che i pagamenti in conto residui sono risultati pari a 37.231.310,89 euro e che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a euro 32.103.029,75, il fondo cassa al 31 dicembre 2021 è risultato pari a 47.157.046,05 euro.

Il saldo della gestione di cassa coincide con il saldo registrato sui sette conti di tesoreria intestati ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, in cui al 31 dicembre 2021 è appunto esposta una disponibilità liquida complessiva di 47.157.046,05 euro.

Considerando, inoltre, che al 31 dicembre 2021 risultano residui attivi pari a 890.555.218,96 euro e residui passivi pari a euro 70.904.390,66, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 si è attestato a 866.807.874,35 euro (tabella 8).

Tabella 8 – Gestione di competenza e situazione amministrativa al 31 dicembre 2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		32.103.029,75	(1)
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	130.781.528,94	(2)	
- in conto residui	20.622.992,43	(3)	
Totale riscossioni (2) + (3)	151.404.521,37	(4)	
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	99.119.194,18	(5)	
- in conto residui	37.231.310,89	(6)	
Totale pagamenti (5) + (6)	136.350.505,07	(7)	
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		47.157.046,05	(8)
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi precedenti	854.985.786,28	(9)	
- dell'esercizio	35.569.432,68	(10)	
Totale residui attivi (9) + (10)	890.555.218,96	(11)	
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi precedenti	28.572.854,81	(12)	
- dell'esercizio	42.331.535,85	(13)	
Totale residui passivi (12) + (13)	70.904.390,66	(14)	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2021 (8) + (11) - (14)		866.807.874,35	(15)

4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

La contabilità economico-patrimoniale dell'esercizio 2021 – predisposta a fini conoscitivi in affiancamento alla contabilità finanziaria per incrementare la trasparenza e la qualità dei dati di bilancio, come previsto dalla legge n. 196/2009 e dal d.lgs. 91/2011 – espone nel conto economico un risultato economico positivo consolidato pari a 30.692.984,60 euro e nello stato patrimoniale un patrimonio netto consolidato pari a 877.255.190,54 euro.

4.1 IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2021 chiude con un risultato positivo consolidato di 30.692.984,60 euro, conseguenza della differenza tra le componenti positive della gestione, pari a 106.707.184,99 euro, e quelle negative, pari 105.616.854,42 euro, dei proventi finanziari maturati in corso di esercizio, pari a 33.983.820,57 euro, nonché di quanto dovuto a titolo di imposte, pari a 4.381.166,54 euro.

Si evidenzia che le entrate hanno fatto registrare un moderato decremento rispetto all'esercizio precedente, mentre le uscite hanno fatto registrare un sensibile incremento, per le ragioni già novellate nei precedenti paragrafi. Per un'analisi più approfondita, occorre esaminare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i fondi hanno prodotto un risultato economico d'esercizio positivo.

I risultati economici dei singoli fondi sono di seguito riepilogati (tabella 9):

Tabella 9 – Risultato economico dell'esercizio finanziario 2021

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2021	2020	%
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	1.403.158,24	5.394.667,81	-73,99%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	751.731,96	5.669.785,30	-86,74%
Fondo appuntati e carabinieri	18.787.738,71	23.399.695,17	-19,71%
Fondo ufficiali della Marina Militare	1.023.209,80	1.091.004,66	-6,21%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.823.228,23	6.089.453,19	-37,22%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	775.945,34	851.443,06	-8,87%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	4.127.972,32	7.702.378,35	-46,41%
Totale	30.692.984,60	50.198.427,54	-38,86%

4.2 LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2021 sono tutti in attivo. Occorre tuttavia rammentare che, sebbene tutti i patrimoni risultino attualmente in positivo, sono altresì ineludibili le modifiche normative atte a garantire l'equilibrio finanziario dei fondi previdenziali in un'ottica di medio-lungo termine.

La situazione patrimoniale registra un patrimonio netto consolidato pari 877.255.190,54 euro, conseguenza di attività totali pari a 963.173.018,67 euro e passività pari a 85.917.828,13 euro. Tali importi registrati nello stato patrimoniale concordano con la situazione esposta nella contabilità finanziaria, sia per le passività che per le attività.

Con riferimento all'attivo dello Stato patrimoniale, le immobilizzazioni materiali sono riferite ad alcuni immobili di proprietà dei fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina Militare e

Sottufficiale Marina Militare. In particolare, il valore attuale dei beni patrimoniali mobili posseduti al 31 dicembre 2021 è conseguenza di un valore complessivo nelle attività di 25.454.909,41 euro e ammortamenti totali pari a 13.461.237,03 euro, di cui 651.095,75 euro di competenza del 2021. Il valore degli immobili risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per un importo consolidato di 231.040,00 euro, per effetto della capitalizzazione di costi per lavori di manutenzione straordinaria degli immobili del fondo ufficiali Marina Militare (65.270,00 euro) e del fondo sottufficiali Marina Militare (165.770,00 euro).

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

- stato patrimoniale (tabella 10),
- attività (tabella 11),
- passività (tabella 12).

Tabella 10 – Stato Patrimoniale (totali)

STATO PATRIMONIALE	Totale attività	Totale passività	Patrimonio netto
Fondo ufficiali Esercito Carabinieri	84.120.192,18	31.128.546,88	52.991.645,30
Fondo sottufficiali Esercito e Carabinieri	110.927.571,33	8.441.847,99	102.485.723,34
Fondo appuntati e carabinieri	531.844.152,06	11.388.790,22	520.455.361,84
Fondo ufficiali Marina Militare	23.469.872,77	12.442.269,99	11.027.602,78
Fondo sottufficiali Marina Militare	108.354.830,76	8.300.425,97	100.054.404,79
Fondo ufficiali Aeronautica Militare	13.137.348,74	11.833.731,66	1.303.617,08
Fondo sottufficiali Aeronautica Militare	91.319.050,83	2.382.215,42	88.936.835,41
Totsle	963.173.018,67	85.917.828,13	877.255.190,54

Tabella 11 – Stato Patrimoniale - Attività

Fondi Previdenziali	ATTIVITA'				
	Titoli	Liquidità	Immobili	Altre attività	Totale attività
UFFICIALI EI-CC	67.300.000,00 €	6.620.840,09 €	7.746.853,49 €	2.452.498,60 €	84.120.192,18 €
UFFICIALI MM	11.200.000,00 €	1.854.003,37 €	10.182.360,96 €	233.508,44 €	23.469.872,77 €
UFFICIALI AM	10.790.000,00 €	2.050.715,24 €	- €	296.633,50 €	13.137.348,74 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	103.800.000,00 €	4.705.409,90 €	- €	2.422.161,43 €	110.927.571,33 €
SOTTUFFICIALI MM	92.600.000,00 €	4.777.821,55 €	7.525.694,96 €	3.451.314,25 €	108.354.830,76 €
SOTTUFFICIALI AM	82.200.000,00 €	4.810.653,42 €	- €	4.308.397,41 €	91.319.050,83 €
APP. E CARABINIERI	492.800.000,00 €	22.337.602,48 €	- €	16.706.549,58 €	531.844.152,06 €
TOTALI	860.690.000,00 €	47.157.046,05 €	25.454.909,41 €	29.871.063,21 €	963.173.018,67 €

Tabella 12 – Stato Patrimoniale - Passività

Fondi Previdenziali	PASSIVITA'				
	Debiti per indennità	Debiti per imposte	Fondi per rischi e oneri	Altre passività	Totale passività
UFFICIALI EI-CC	24.198.069,98 €	71.691,12 €	4.889.593,16 €	1.969.192,62 €	31.128.546,88 €
UFFICIALI MM	7.667.696,93 €	13.146,87 €	4.752.268,53 €	9.157,66 €	12.442.269,99 €
UFFICIALI AM	11.665.667,66 €	17.513,21 €	150.550,79 €	- €	11.833.731,66 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	7.133.226,57 €	174.647,38 €	1.130.774,04 €	3.200,00 €	8.441.847,99 €
SOTTUFFICIALI MM	2.798.315,73 €	162.877,22 €	5.339.233,02 €	- €	8.300.425,97 €
SOTTUFFICIALI AM	2.015.097,80 €	138.940,71 €	227.826,91 €	350,00 €	2.382.215,42 €
APP. E CARABINIERI	7.063.224,19 €	679.519,00 €	3.646.046,50 €	0,53 €	11.388.790,22 €
TOTALI	62.541.298,86 €	1.258.335,51 €	20.136.292,95 €	1.981.900,81 €	85.917.828,13 €

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2021, in crescita rispetto all'anno 2020 (842.500.000,00 euro), ammonta a 860.690.000,00 euro (nominali).

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 31.12.2021 pari a 440.604,79 euro 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

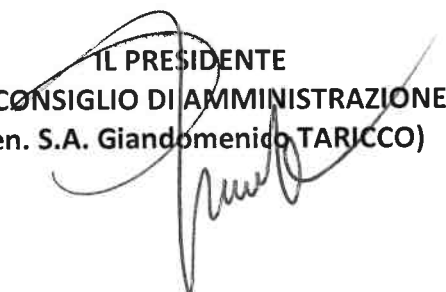
Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al consolidato percorso, previsto dalla normativa di riferimento e basato sul principio dell'uniformità gestionale dei fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal bilancio di previsione 2021 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..

L'esercizio finanziario 2021 è caratterizzato da un notevole risultato positivo economico d'esercizio, ascrivibile in larga misura, dai proventi finanziari derivati in linea principale dagli interessi sui titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio, mentre per l'anno in trattazione si registra una sostanziale equivalenza tra i costi ed i valori della produzione come evidenziato nel conto economico consolidato d'esercizio. Tali risultati economici largamente positivi hanno incrementato il patrimonio netto di tutti i singoli fondi e, per quanto riguarda il fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare, si è addivenuti ad un saldo patrimoniale positivo al termine dell'esercizio finanziario 2021.

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 già 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 del rapporto tra i contributi ai fondi e le prestazioni da essi erogate, ai fini di una tempestiva valutazione delle conseguenti ricadute sui bilanci e delle correlate soluzioni da proporre per garantire la sostenibilità della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.


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

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto al 31.12.2021

Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile	Ricorsi TAR/CdS		
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.Ilo (AM) Barbagallo e altri.	Liquidazione indennità supplementare in misura intera anziché, come liquidato, in decimi della quota annuale per ogni anno di servizio maturato dopo il 2005. CHIUSA 22.03.2021
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal Col. (EI) De Angelis e del Gen. El D'Arienzo.	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento".
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto da vari Ufficiali Esercito.	Richiesta rivalutazione "Assegno Speciale".
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Capitano di Corvetta De Simone Giancarlo.	Richiesta restituzione contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Col. (EI) Greco Eufemio.	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto da nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Col. (AM) Binaco e dal T.Col. (AM) Mecchia.	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal T.Col. (EI) Ferraro e dal Col. (EI) Piantoni.	Richiesta di riconoscimento del diritto a continuare a effettuare il versamento dei contributi, o alla corresponsione dell'Indennità Supplementare,
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Cap. (AM) Criscuolo.	Richiesta restituzione contributi.

==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.Ilo (EI) ARTONI Claudio e altri.	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.
==	1	Ricorso al TAR Lombardia-Brescia, proposto dal Cap. (AM) CONERDI ALESSIO.	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, ovvero rimborso dei contributi.
1	==	Ricorso Straordinario al Capo dello Stato proposto da ex militari EI e Arma dei Carabinieri, transitati al ruolo Civile (IMPARATA e Altri).	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare ovvero alla restituzione dei contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal Ten. Col. (EI) BIDDAU Luca.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal COL. (EI) COSTANTINI Francesco.	Ricorso contro rigetto dell'istanza di liquidazione dell'indennità supplementare, prevista e disciplinata dagli artt. 1914 ss. C.O.M.,
==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal LGT. (CC) Giacomantonio Graziano.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal COL. (CC) TRIMARCO Vincenzo.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Sicilia-Palermo, proposto dal Mar. (EI) AIELLO Edgardo	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio -Roma, proposto dal Lgt. CC Stefano CORO	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Campania-Napoli, proposto da Galluccio Fortunato	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.
==	1	Ricorso al TAR Lazio, proposto da M.Ilo (EI) CICHELLI Massimo Salvatore	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare.

Totale 1

19

Roma, 31.12.2021

CAPO SEZIONE GIURIDICA/AMMINISTRATIVA

C.F. Gaetano SIMONELLI



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2021

Fondo	Denominazione stabile	CONSISTENZA MQ	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2021
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	4.048,90	€ 7.746.853,49	€ 437.000,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2698	€ 7.773.110,56	€ 491.011,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.409.250,40	€ 40.257,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1174	€ 1.839.479,20	€ 42.442,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2685	€ 3.268.685,36	€ 131.368,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.417.530,40	€ 40.257,00
			€ 25.454.909,41	€ 1.182.335,00

Firmato Digitalmente da/Signed by:

GAETANO SIMONELLI

In Date/On Date:

lunedì 28 marzo 2022 09:48:12

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2021

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.

-15,97 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

Gen. B. CC Alfonso IMBASTARO

Il Presidente del C.d.A.

Gen. D.A. Giandomenico TARICCO



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 91/2022

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2021

In data **20/04/2022** alle ore **09:38**, si è riunito in modalità a distanza, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. d) - 5) del DPCM 18/10/2020, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente in sede
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in VTC
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	Presente in sede
Col. (EI) Alessandro AGOSTINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente in VTC
C.V. (MM) Renato SARTI	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Assente giustificato
T.Col. (AM) Carmelo MONTELEONE	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Assente giustificato
T.Col. (CC) Stefania LASAPONARA	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente in VTC

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2021 e suoi allegati.

Sono assenti giustificati il C.V. Renato Sarti ed il Ten.Col. Carmelo Monteleone. Il Presidente del Collegio dei revisori dei conti, Dott. Quirini Cervellini, partecipa alla seduta in collegamento telematico dalla sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

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 **11 aprile 2022**, 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 Ten. Col. Sandro Giovannetti, Capo Sezione della Sezione bilancio nonché dall'addetto Brig.Ca q.s. 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 2021 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.

I membri del Collegio dei Revisori dei conti danno mandato al Presidente, Dott. Quirino Cervellini e al Dott. Patrizio Buanne, di sottoscrivere per conto del Collegio medesimo il presente verbale e di depositare lo stesso presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, con verbale n. 99, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 11.04.2022

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.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2021** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



Come riportato nelle tabelle 1 e 2 il Collegio evidenzia un significativo scostamento tra le somme accertate e impegnate rispetto alle previsioni definitive 2021. Ciò è determinato in misura prevalente dalla previsione dell'investimento in titoli del debito pubblico non realizzata durante l'esercizio 2021.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

	Anno finanziario n (2021)			Anno finanziario n - 1 (2020)			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	10.947.475,38	136.707.536,93	136.343.386,02	0,98%
Entrate conto capitale Titolo II	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	864.641.989,81	41.016.944,24	7.334.389,25	41,50%
Partite Giro - Titolo III	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	19.313,52	3.742.734,19	3.944.512,94	18,98%
Totale Entrate	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	10,51%
Avanzo amministrazione utilizzato / F.CASSA		0,00			0,00		
Totale Generale	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	
DISAVANZO DI COMPETENZA		0,00			0,00		
Totale a pareggio	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37	875.608.778,71	181.467.215,36	147.622.288,21	

Tabella 4

	Anno finanziario n (2021)			Anno finanziario n - 1 (2020)			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti -Titoli I	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	63.715.421,30	95.270.128,58	93.365.581,38	-19,69
Uscite conto capitale Titolo II	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	6.371.585,12	38.931.040,00	39.843.732,33	38,11%
Partite Giro - Titolo III	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	1.989.080,79	3.742.734,19	3.882.148,20	18,98%
Totale Spese	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07	72.076.087,21	137.943.902,77	137.091.461,91	-2,33%
Avanzo di amministrazione di competenza		24.900.231,59			43.523.312,59		
Totale Generale	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07	72.076.087,21	181.467.215,36	137.091.461,91	

B *28*

Le Entrate contributive, pari ad €. 100.141.086,24, riguardano:

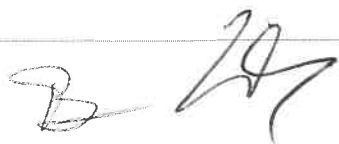
- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per €. 100.141.086,24 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 19.402.206,44;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 23.035.884,98;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 29.829.184,94;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 3.395.309,01;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 8.408.296,21;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 3.565.198,73;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 12.505.005,93.

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad €. 37.172.695,65 riguardano:

- Locazioni di immobili per €. 1.182.335,00 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 437.000,00;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 531.268,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 214.067,00.
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per €. 34.788.284,26 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.658.811,89;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.608.372,17;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 20.954.995,97;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 300.906,55;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.796.320,54;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 351.446,41;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.117.430,73.
- Interessi attivi da depositi bancari per €. 59.938,38 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 9.911,07;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.545,15;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 24.281,62;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 2.639,62;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 9.812,08;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 1.824,46;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 6.924,38.
- Entrate derivanti da sottoprezzo per €. 1.951,63 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 325,00;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 892,87;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 616,55;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 117,21.
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per €. 1.078.938,01 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 75.421,70;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 184.913,16;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 687.818,64;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 10.677,05;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 75.803,91;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 16.059,69;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 28.243,86.
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni futuri per €. 61.248,37 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 10.275,00;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 27.907,13;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 19.383,45;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.682,79.

Le Altre entrate pari ad euro €. 63.137,24 riguardano:

- Rimborsi per recupero assegno speciale per €. 1.495,61 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.495,61;
- Recupero indennità non dovute per €. 61.641,63 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 28.316,94;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.395,71;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 28.436,29.



- Appuntati e Carabinieri per €. 1.915.273,78;
 - Uff. Marina Militare per €. 21.380,52;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 367.720,45;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 11.173,60;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 299.003,60.
- Uscite per sovrapprezzo titoli per anni futuri per €. 371.892,20 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 105.410,18;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 143.175,83;
 - Uff. Marina Militare per €. 23.866,47;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 23.862,63;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 75.577,09.
- Restituzione contributi per €. 65.631,20 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 12.043,94;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 27.240,68;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 400,61;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 19.988,92
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 5.957,05;
- Premi di assicurazione su immobili per euro €. 11.688,50 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.538,00;
 - Uff. Marina Militare per €. 4.645,50;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 3.505,00.

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per €. 4.381.166,54 così suddiviso:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 209.936,41;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 577.236,31;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 2.634.874,97;
 - Uff. Marina Militare per €. 43.620,34;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 479.598,09;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 44.413,20;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 391.487,22.

Le indennità e l'assegno speciale sono pari a €. 104.816.506,70 e riguardano:

- Indennità supplementare per €. 96.716.258,42 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 13.250.000,00;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 28.455.970,01;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 29.560.288,41;
 - Uff. Marina Militare per €. 3.150.000,00;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 7.500.000,00;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 3.000.000,00;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 11.800.000,00.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2016 per €. 21.677,68 così suddivisi:
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 21.677,68.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2018 per €. 180.000,00 così suddivisi:
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 180.000,00.
- Accertamenti Ind. Supplem. personale cessato 2020 per €. 729.241,73 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 700.000,00;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 29.241,73.
- Riliquidazioni e I.S. anni precedenti per €. 1.062.733,00 così suddivisi:
 - Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 163.684,30;
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 191.888,85;
 - Appuntati e Carabinieri per €. 256.203,06;
 - Uff. Marina Militare per €. 727,28;
 - Sottuff. Marina Militare per €. 244.679,20;
 - Uff. Aeronautica Militare per €. 168.992,44;
 - Sottuff. Aeronautica Militare per €. 36.557,87.
- Rimborso contributi per €. 40.111,20 così suddivisi:
 - Sottuff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 5.522,35;



	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	854.985.786,28 €	35.569.432,68 €	890.555.218,96 €
RESIDUI PASSIVI	28.572.854,81 €	42.331.535,85 €	70.904.390,66 €
Avanzo al 31 dicembre 2021			866.807.874,35 €

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

- Ufficiali E.I./ C.C. € 49.595.630,97;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 103.045.958,89;
- Appuntati e Carabinieri € 520.627.285,65;
- Ufficiali M.M. € 5.513.787,31;
- Sottufficiali M.M. € 97.585.747,55;
- Ufficiali A.M. 1.338.944,34;
- Sottufficiali A.M. € 89.100.519,64.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad € 47.157.046,05, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. € 6.620.840,09;
- Sottufficiali E.I./C.C. € 4.705.409,90;
- Appuntati e Carabinieri € 22.337.602,48;
- Ufficiali M.M. € 1.854.003,37;
- Sottufficiali M.M. € 4.777.821,55;
- Ufficiali A.M. € 2.050.715,24;
- Sottufficiali A.M. € 4.810.653,42.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla seguente verifica:

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	835.635.721,25 €
Avanzo di competenza 2021	24.900.231,59 €
Decremento Residui attivi	- €
Decremento Residui passivi	-6.271.921,51 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	866.807.874,35 €

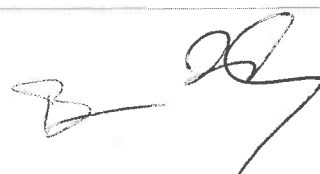
Il Collegio procede inoltre all'esame della gestione dei residui.

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 **31.12.2021** con determinazioni n. **73,74,75,76,77,78,79** in data **16 marzo 2022** 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 € **6.271.921,51**, sono riferiti essenzialmente all'indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

1. € **632.634,15** per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: € **630.622,47** derivante da residui per i cessati dell'anno 2019 rilevatisi insussistenti e € **2.011,68** per Ufficiali in quiescenza deceduti (importi non reversibili);
2. € **2.465.652,02** per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: € **2.461.951,96** derivante da residui per i cessati dell'anno 2020 rilevatisi insussistenti e € **3.700,06** per indennità non riscossa a vario titolo;



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 (2020)		Valori al 31/12/ anno n (2021)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		867.763.869,41 €		886.144.909,41 €
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41		25.454.909,41	
Immobilizzazioni Finanziarie	842.540.000,00 €		860.690.000,00 €	
C) Attivo circolante:		55.140.841,46 €		66.992.345,15 €
Rimanenze				
Crediti (residui attivi)	23.037.811,71 €		19.835.299,10 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	32.103.029,75 €		47.157.046,05 €	
D - Ratei e Risconti:		10.036.811,25 €		10.035.764,11 €
Ratei e risconti	10.036.811,25 €		10.035.764,11 €	
TOTALE ATTIVITA'		932.941.522,12 €		963.173.018,67 €
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		846.562.205,94 €		877.255.190,54 €
Fondo di dotazione	796.363.778,40 €		846.562.205,94 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo economico dell'esercizio	50.198.427,54 €		30.692.984,60 €	
B) - Contributi in conto capitale		0,00		0,00
.....	0,00		0,00	
C)- Fondi per rischi ed oneri		21.704.454,30 €		21.394.628,46 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
E) - Debiti (Residui passivi)		64.674.861,8 €		64.523.199,67 €
F) - Ratei e risconti		0,00		0,00
Ratei e risconti	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		932.941.522,12 €		963.173.018,67 €

Il patrimonio netto, di € 877.255.190,54, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2021, di € 30.692.984,60.

- 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 € 5.844,25;
- **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 2021	Anno 2020
A) Valore della produzione	106.707.184,99 €	106.846.448,67 €
B) Costi della produzione	105.616.854,42 €	86.485.835,72 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.090.330,57 €	20.360.612,95 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.983.820,57 €	34.204.202,44 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	35.074.151,14 €	54.564.815,39 €
Imposte dell'esercizio	4.381.166,54 €	4.366.387,85 €
Avanzo Economico	30.692.984,60 €	50.198.427,54 €

Il Valore della produzione pari ad €. 106.707.184,99 è così composto:

- €. 100.141.086,24 per entrate correnti, contributi degli iscritti (cod. 1.2.1.2.1);
 - €. 1.495,61 per altre entrate correnti - Recupero Assegno Speciale (cod. 3.5.2.3.4.);
 - €. 61.641,63 per altre entrate correnti - Recupero indennità non dovute (cod. 3.5.2.3.4.);
 - €. 6.271.921,51 relativi alle sottoindicate "insussistenze del passivo", in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, come peraltro già ottemperato dai bilanci consuntivi dell'anno 2018, ricollocati nella sezione A5 del conto economico:
 - €. 632.634,15 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Esercito e Carabinieri;
 - €. 2.465.652,02 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Esercito e Carabinieri;
 - €. 1.670.516,95 per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;
 - €. 220.353,12 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Marina Militare;
 - €. 5.720,37 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Marina Militare;
 - €. 269.394,30 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Aeronautica Militare;
 - €. 1.007.650,60 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Aeronautica 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.
- €. 231.040,00 relativi alle sottoindicate "sopravvenienze attive" derivanti dalle rettifiche di costi imputati nel C.E. 2020 e relativi alla manutenzione straordinaria degli immobili che in applicazione del D.lgs n.139/2015, vede ricollocati nella sezione A5 del conto economico i seguenti importi:
 - €. 130.540,00 per manutenzione straordinaria immobile Terminillo relativo ai Fondi Uff. e Sott.li Marina Militare;

- 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 2022, Il Collegio prende atto, altresì, che è stata approvata la nuova verifica attuariale per assicurare la sostenibilità futura della gestione dei Fondi nel medio e lungo termine.

Il Collegio, infine, prende atto che la Cassa di Previdenza ha attivato, nel corso del 2021, un nuovo codice I.P.A., tuttavia non collegato né al SICOGE né alla PCC, in quanto i fondi impiegati per i pagamenti delle fatture passive (due nel 2021 e relative alla copertura assicurativa e al codice LEI) sono propri e non provengono da assegnazioni statali.

CONCLUSIONI

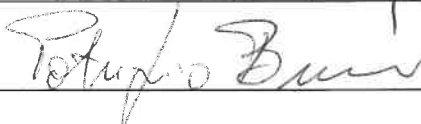
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la 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 per l'esercizio finanziario 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

I membri del Collegio dei Revisori dei conti danno mandato, all'unanimità, al Presidente, Dott. Quirino Cervellini e al Dott. Patrizio Buanne, di sottoscrivere per lo stesso Organo di controllo il presente verbale e di depositare lo stesso presso l'Ufficio di Gestione.

per il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	



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 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	19.402.206,44	19.402.206,44	0,00	18.832.664,52	18.832.664,52
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	874.000,00	437.000,00	437.000,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	567.927,47	1.658.811,89	1.636.104,93	545.220,51	1.558.144,28	1.535.142,80
3.3.3.	Altri interessi attivi	2.685,24	95.932,77	96.654,93	3.407,40	93.135,36	123.405,89
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	32.921,92	29.812,55	29.981,66	33.091,03	4.663,85	5.096,02
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	603.534,63	21.623.763,65	22.038.947,96	1.018.718,94	20.925.608,01	20.496.309,23
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	67.300.000,00	5.300.000,00	0,00	62.000.000,00	5.500.000,00	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	1.847.194,97	105.410,18	198.170,26	1.939.955,05	364.342,11	151.857,14
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.	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26	63.939.955,05	5.864.342,11	151.857,14
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	603.534,63	21.623.763,65	22.038.947,96	1.018.718,94	20.925.608,01	20.496.309,23
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26	63.939.955,05	5.864.342,11	151.857,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17	184,01	2.075.666,88	2.080.507,97
	TOTALE DELLE ENTRATE	69.750.729,60	29.532.009,99	24.740.138,39	64.958.858,00	28.865.617,00	22.728.674,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	69.750.729,60	29.532.009,99	24.740.138,39	64.958.858,00	28.865.617,00	22.728.674,34

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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>	71.691,12	209.936,41	207.285,80	69.040,51	199.327,93	204.825,16
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	2.711,80	2.711,80	0,00	1.866,07	1.866,07
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	24.198.069,98	20.180.168,97	15.015.202,14	19.663.725,62	14.940.504,69	15.105.271,34
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	309.735,26	309.735,26	0,00	530.221,64	530.221,64
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	12.043,94	12.043,94	0,00	9.619,15	9.619,15
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	3.538,00	3.538,00	0,00	5.307,00	5.307,00
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	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94	19.732.766,13	15.686.846,48	15.857.110,36
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	5.300.000,00	5.300.000,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
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>	536.985,00	10.275,00	75.421,70	602.131,70	0,00	75.628,34
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70	602.131,70	5.500.000,00	5.575.628,34
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>	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94	19.732.766,13	15.686.846,48	15.857.110,36
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70	602.131,70	5.500.000,00	5.575.628,34
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56	1.903.648,70	2.075.666,88	2.006.119,51
	TOTALE DELLE USCITE	26.775.938,72	28.531.245,54	23.361.219,20	22.238.546,53	23.262.513,36	23.438.858,21
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.000.764,45			5.603.103,64	
	TOTALE GENERALE	26.775.938,72	29.532.009,99	23.361.219,20	22.238.546,53	28.865.617,00	23.438.858,21

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(SPESE)[illegible]

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 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	19.402.206,44	€	18.832.664,52
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	662.446,70	€	24.699,38
Totale valore della produzione (A)	€	20.064.653,14	€	18.857.363,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	18.293,74	€	15.023,22
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	13.413.684,30	€	9.822.156,58
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	6.066.484,67	€	5.118.348,11
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	€	21.850,00
14) Oneri diversi di gestione	€	700.000,00	€	-
Totale Costi (B)	€	20.428.703,07	€	15.185.768,27
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	364.049,93	€	3.671.595,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	2.106.047,96	€	2.012.651,30
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	75.421,70	€	75.628,34
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	6.154,82	€	14.022,39
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	198.170,26	€	151.857,14
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	1.977.144,58	€	1.922.400,11
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	1.613.094,65	€	5.593.995,74
Imposte dell'esercizio	€	209.936,41	€	199.327,93
AVANZO ECONOMICO	€	1.403.158,24	€	5.394.667,81

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 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 19.402.206,44	€ 18.832.664,52	€ 569.541,92
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 662.446,70	€ 24.699,38	€ 637.747,32
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 20.064.653,14	€ 18.857.363,90	€ 1.207.289,24
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 19.498.462,71	€ 14.955.527,91	€ 4.542.934,80
C. VALORE AGGIUNTO	€ 566.190,43	€ 3.901.835,99	-€ 3.335.645,56
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 566.190,43	€ 3.901.835,99	-€ 3.335.645,56
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 21.850,00	€ 21.850,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 700.000,00	€ -	€ 700.000,00
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 364.049,93	€ 3.671.595,63	-€ 4.035.645,56
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.977.144,58	€ 1.922.400,11	€ 54.744,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.613.094,65	€ 5.593.995,74	-€ 3.980.901,09
Imposte di esercizio	€ 209.936,41	€ 199.327,93	€ 10.608,48
AVANZO ECONOMICO	€ 1.403.158,24	€ 5.394.667,81	-€ 3.991.509,57

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	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 51.588.487,06	€ 46.193.819,25
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi e fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 1.403.158,24	€ 5.394.667,81
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 52.991.645,30	€ 51.588.487,06
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	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	€ 71.691,12	€ 69.040,51
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 536.985,00	€ 602.131,70
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 4.022.166,35	€ 3.813.775,99
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 302.861,77	€ 281.011,77
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.961.284,28	€ 4.793.540,01
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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	€ 670,56	€ 1.903.625,70
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.968.522,06	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 67.300.000,00	€ 62.000.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 13.056.712,96	€ -
Totale	€ 67.300.000,00	€ 62.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 75.046.853,49	€ 69.746.853,49	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 1.537.801,56
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 1.148.208,22	€ 8.455.263,32
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 9.256.572,01	€ 9.435.063,64
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 700.000,00	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 36.576,79	€ 235.597,10
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 2.685,24	€ 3.407,40	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 23,00
4) Crediti per indennità non dovute	€ 32.921,92	€ 33.091,03	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 26.167.262,60	€ 21.567.374,32
8) Crediti per fitti	€ -	€ 437.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da detrarre su titoli di Stato	€ -	€ 184,01	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da detrarre su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.847.194,97	€ 1.939.955,05	Totale ratei e risonanti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 1.882.802,13	€ 2.413.637,49			
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 6.620.840,09	€ 5.241.920,90			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 6.620.840,09	€ 5.241.920,90			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.503.642,22	€ 7.655.558,39			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 567.927,47	€ 545.220,51			
2) Risconti attivi	€ 1.769,00	€ 1.769,00			
Totale ratei e risonanti (D)	€ 569.696,47	€ 546.989,51			
Totale attivo	€ 84.120.192,18	€ 77.949.401,39	Totale passivo e netto	€ 84.120.192,18	€ 77.949.401,39

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			5.241.920,90
<u>RISCOSSIONI:</u>	- in conto competenza	23.555.987,10	(3)
	- in conto residui	1.184.151,29	(4)
			24.740.138,39 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	12.687.467,61	(1)
	- in conto residui	10.673.751,59	(2)
			-23.361.219,20 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			6.620.840,09
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	63.774.706,71	(7)
	- dell'esercizio	5.976.022,89	(8)
			69.750.729,60
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	10.932.160,79	(9)
	- dell'esercizio	15.843.777,93	(10)
			26.775.938,72
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			49.595.630,97 €

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	4.325.028,12
al Fondo ripristino investimenti	636.256,16
Totale parte vincolata	4.961.284,28

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	44.634.346,69
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	44.634.346,69

Totale risultato di amministrazione presunto

49.595.630,97



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 €1.403.158,24 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €52.991.645,30 al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.49.595.630,97**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.67.300.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.6.620.840,09**.

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

€ 19.402.206,44

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 2021, dal personale Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri. (compreso personale Ufficiali Forestali)

€ 19.402.206,44

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 662.446,70

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

- € 630.622,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;

2.011,68 € relativo a radiazioni di importi dell'assegno speciale del personale deceduto senza eredi.

€ 632.634,15

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

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 1.495,61

Recupero spese e commissisoni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 28.316,94

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 20.064.653,14

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 18.293,74

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 3.538,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 2.700,48

Spese bancarie e postali

€ 11,32

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 12.043,94

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare

€ 13.413.684,30

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.

€ 193.287,04

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

€ 13.056.712,96

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.

€ 163.684,30

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale

€ 6.066.484,67

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.

€ 6.066.484,67

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	€ 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
---------------------------------	--------

Il Fondo Svalutazione Crediti 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
---	--------

Il Fondo Rischi su Crediti 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

Accantonamenti 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	€ 700.000,00
----------------------------------	--------------

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

Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
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 2020	€ 700.000,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B)	€ 20.428.703,07
--	------------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	364.049,93
---	-----------	-------------------

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	€ 1.658.811,89
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 1.658.811,89

Entrate per sottoprezzo	€ 325,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 325,00

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 9.911,07
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 9.911,07

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 75.421,70
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 75.421,70

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	€ 6.154,82
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 6.154,82

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****€ 198.170,26**

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.

€ 198.170,26**Totale proventi e oneri finanziari (C)****€ 1.977.144,58****Imposte dell'esercizio****€ 209.936,41****AVANZO ECONOMICO****€ 1.403.158,24**

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		€ 67.300.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 67.300.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 75.046.853,49

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 2.685,24
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 2.685,24	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.847.194,97
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.847.194,97	
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		€ 32.921,92
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 per € 32.921,92:		
- erogate e non dovute altre indennità per € 0,00	€ 32.921,92	
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)	€ 1.882.802,13
---------------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 6.620.840,09
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso Banca BPM.	€ 6.620.840,09
---	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 8.503.642,22
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 567.927,47
------------------------	---------------------

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.

€ 567.927,47

2) Risconti attivi	€ 1.769,00
---------------------------	-------------------

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.

€ 1.769,00

Totale ratei e risconti (D)	€ 569.696,47
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 84.120.192,18
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 51.588.487,06

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 1.403.158,24

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 52.991.645,30

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

€ 302.861,77

Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 302.861,77

Fondo ammortamento immobili

€ 4.022.166,35

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri.

€ 4.022.166,35

Fondo imposte e tasse

€ 71.691,12

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 71.691,12

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

€ 536.985,00

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

€ 536.985,00

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)

€ 4.961.284,28

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 23.498.069,98

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 1.148.208,22
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 9.256.572,01
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 13.056.712,96
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 36.576,79

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito

€ 700.000,00

Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:

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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 700.000,00

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ 0,00

Debiti diversi

€ 670,56

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.

€ 670,56

Debiti diversi in c/comp.

€ 1.968.522,06

Si riferisce ad importi di competenza da pagare.

€ 1.968.522,06

Indennità non rimosse

€ 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimborsata 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, da rimborsare 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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E)

26.167.262,60 €

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

€

84.120.192,18

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 567.927,47	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 2.685,24	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 32.921,92	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	€ 67.300.000,00	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	€ 1.847.194,97	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.

Totale residui attivi al 31.12.2021 € 69.750.729,60

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 71.691,12	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 23.461.493,19	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 700.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 36.576,79	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 Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 536.985,00	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)	€ 1.969.192,62	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.

Totale residui passivi al 31.12.2021 € 26.775.938,72

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	19.402.206,44	0,00	0,00	0,00	19.402.206,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	437.000,00	0,00	437.000,00	0,00	874.000,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	1.090.884,42	567.927,47	545.220,51	0,00	1.636.104,93
<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>	7.225,83	2.685,24	3.407,40	0,00	10.633,23
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	325,00	0,00	0,00	0,00	325,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	75.421,70	0,00	0,00	0,00	75.421,70
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	10.275,00	0,00	0,00	0,00	10.275,00
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.495,61	0,00	0,00	0,00	1.495,61
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	28.316,94	0,00	169,11	32.921,92	28.486,05
<i>Entr.rimb.recup.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 emes da Amm. Centr</i>	0,00	5.300.000,00	0,00	62.000.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	105.410,18	198.170,26	1.741.784,79	198.170,26
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>	2.425.506,17	0,00	0,00	0,00	2.425.506,17
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	56.979,96	0,00	0,00	0,00	56.979,96
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	2.253,57	0,00	0,00	0,00	2.253,57
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	18.028,48	0,00	184,01	0,00	18.212,49
	23.555.987,10	5.976.022,89	1.184.151,29	63.774.706,71	24.740.138,39

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	138.245,29	71.691,12	69.040,51	0,00	207.285,80
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	2.700,48	0,00	0,00	0,00	2.700,48
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	193.287,04	13.056.712,96	8.392.725,82	10.404.780,23	8.586.012,86
<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. 2020</i>	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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 supplem. anni precedenti</i>	127.107,51	36.576,79	235.597,10	0,00	362.704,61
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	6.066.484,67	0,00	0,00	0,00	6.066.484,67
<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. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	6.154,82	0,00	0,00	0,00	6.154,82
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc. Fut.</i>	198.170,26	0,00	0,00	0,00	198.170,26
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	105.410,18	0,00	0,00	0,00	105.410,18
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>	12.043,94	0,00	0,00	0,00	12.043,94
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>	3.538,00	0,00	0,00	0,00	3.538,00
<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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	10.275,00	75.421,70	526.710,00	75.421,70
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	456.984,11	1.968.522,06	1.900.943,46	670,56	2.357.927,57
<i>Indennità non rimosse</i>	56.979,96	0,00	0,00	0,00	56.979,96
<i>debiti per imposte</i>	2.253,57	0,00	23,00	0,00	2.276,57
<i>Crediti diversi</i>	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
<i>Crediti da dietimi</i>	18.028,48	0,00	0,00	0,00	18.028,48
	12.687.467,61	15.843.777,93	10.673.751,59	10.932.160,79	23.361.219,20

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

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 DEDAT. TRIBUT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	19.400.000,00	19.402.206,44	19.402.206,44
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	3.787.421,70	2.221.557,21	2.636.741,52
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	437.000,00	437.000,00	874.000,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	3.265.421,70	1.754.744,66	1.732.759,86
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	1.700.000,00	1.658.811,89	1.636.104,93
E	IV	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	1.565.421,70	95.932,77	96.654,93
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	40.000,00	9.911,07	10.633,23
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	40.000,00	9.911,07	10.633,23
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	1.525.421,70	86.021,70	86.021,70
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali	E.3.03.03.99.001	1.525.421,70	86.021,70	86.021,70
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	200.000,00	325,00	325,00
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	125.421,70	75.421,70	75.421,70
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	1.200.000,00	10.275,00	10.275,00
E	V	Altri Interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	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	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	85.000,00	29.812,55	29.981,66
E	VI	Entrate per recupero dell'assegno speciale	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	1.495,61	1.495,61
E	VI	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	E.3.05.02.03.004.2	50.000,00	28.316,94	28.486,05
E	V	Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	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	8.500.000,00	5.405.410,18	198.170,26
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	7.300.000,00	5.300.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	1.200.000,00	105.410,18	198.170,26
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	4.185.000,00	2.502.836,16	2.503.020,17
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	2.800.000,00	2.425.506,17	2.425.506,17
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	56.979,96	56.979,96
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	15.000,00	2.253,57	2.253,57
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	67,98	67,98
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	120.000,00	18.028,48	18.212,49
E	I	TOTALE ENTRATE		35.872.421,70	29.532.009,99	24.740.138,39

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	22.817.934,77	20.718.134,38	15.550.516,94
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	III	<u>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</u>	U.1.02.01.00.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	U.1.02.01.99.999	300.000,00	209.936,41	207.285,80
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	III	<u>Acquisto di servizi</u>	U.1.03.02.00.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<u>Servizi amministrativi</u>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	<u>Servizi finanziari</u>	U.1.03.02.17.000	4.400,00	2.711,80	2.711,80
U	V	Spese generali e commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	4.300,00	2.700,48	2.700,48
U	V	Spese bancarie e postali	U.1.03.02.17.002	100,00	11,32	11,32
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	III	<u>Trasferimenti correnti a Famiglie</u>	U.1.04.02.00.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	V	Altri sussidi e assegni	U.1.04.02.01.999	20.525.000,00	20.180.168,97	15.015.202,14
U	VI	Liquidazioni della Indennità Supplementare	U.1.04.02.01.999.1	13.250.000,00	13.250.000,00	8.586.012,86
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2017	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2016	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2020	U.1.04.02.01.999.4	700.000,00	700.000,00	0,00
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2019	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2018	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	U.1.04.02.01.999.7	250.000,00	163.684,30	362.704,61
U	VI	Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	Assegno Speciale	U.1.04.02.01.999.9	6.300.000,00	6.066.484,67	6.066.484,67
U	VI	Accertamenti assegno speciale a.p.	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<u>Interventi Assistenziali</u>	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.618.285,91	309.735,26	309.735,26
U	III	<u>ALTRI INTERESSI PASSIVI</u>	U.1.07.06.00.000	1.618.285,91	309.735,26	309.735,26
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<u>Altri interessi passivi</u>	U.1.07.06.99.000	1.613.285,91	309.735,26	309.735,26
U	V	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	U.1.07.06.99.001	1.613.285,91	309.735,26	309.735,26
U	VI	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	U.1.07.06.99.001.1	200.000,00	6.154,82	6.154,82
U	VI	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	U.1.07.06.99.001.2	213.285,91	198.170,26	198.170,26
U	VI	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.	U.1.07.06.99.001.3	1.200.000,00	105.410,18	105.410,18
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	III	<u>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.</u>	U.1.09.99.00.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.	U.1.09.99.04.000	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	V	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.001	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	VI	Restituzione interessi su prestiti	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	Restituzione contributi	U.1.09.99.04.001.2	25.000,00	12.043,94	12.043,94
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	345.248,86	3.538,00	3.538,00
U	III	<u>FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</u>	U.1.10.01.00.000	337.210,86	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	337.210,86	0,00	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	337.210,86	0,00	0,00
U	III	<u>PREMIO DI ASSICURAZIONE</u>	U.1.10.04.00.000	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	V	Premio di Assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	3.538,00	3.538,00	3.538,00
U	III	<u>SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI</u>	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	<u>ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.</u>	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<u>BENI MATERIALI</u>	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	8.500.000,00	5.310.275,00	5.375.421,70
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	III	<u>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</u>	U.3.01.04.00.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	IV	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	V	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali	U.3.01.04.01.001	7.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<u>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</u>	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	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	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	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	III	<u>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</u>	U.3.04.01.00.000	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali	U.3.04.01.01.000	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	V	Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.	U.3.04.01.01.999	1.200.000,00	10.275,00	75.421,70
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	III	<u>Altre uscite per partite di giro</u>	U.7.01.99.00.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001	4.185.000,00	2.502.836,16	2.435.280,56
U	VI	Ritenute diverse (debiti diversi)	U.7.01.99.01.001.1	2.800.000,00	2.425.506,17	2.357.927,57
U	VI	Indennità non rimosse	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	56.979,96	56.979,96
U	VI	Debiti per imposte su titoli	U.7.01.99.01.001.3	15.000,00	2.276,57	2.276,57
U	VI	Crediti diversi	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	67,98	67,98
U	VI	Crediti da dietimi	U.7.01.99.01.001.5	120.000,00	18.028,48	18.028,48
U	I	TOTALE USCITE		35.502.934,77	28.531.245,54	23.361.219,20



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 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	23.035.884,98	23.035.884,98	0,00	23.793.303,92	23.793.303,92
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	1.395.187,99	4.608.372,17	4.603.025,44	1.389.841,26	4.517.947,51	4.542.779,51
3.3.3.	Altri interessi attivi	949,56	189.458,31	191.944,32	3.435,57	579.012,04	591.164,30
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	354.439,77	3.395,71	6.181,85	357.225,91	44.441,49	44.944,95
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	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59	1.750.502,74	28.934.704,96	28.972.192,68
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	103.800.000,00	0,00	0,00	103.800.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00
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	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	671.584,11	0,00	293.161,70	964.745,81	286.284,29	328.520,74
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.	104.471.584,11	0,00	293.161,70	104.764.745,81	5.286.284,29	2.828.520,74
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59	1.750.502,74	28.934.704,96	28.972.192,68
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	104.471.584,11	0,00	293.161,70	104.764.745,81	5.286.284,29	2.828.520,74
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	730.065,94	747.796,31	17.730,37	574.915,61	740.694,52
	TOTALE DELLE ENTRATE	106.222.161,43	28.567.177,11	28.877.994,60	106.532.978,92	34.795.904,86	32.541.407,94
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.713.920,06			0,00	
	TOTALE GENERALE	106.222.161,43	30.281.097,17	28.877.994,60	106.532.978,92	34.795.904,86	32.541.407,94

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	174.647,38	577.236,31	577.214,33	174.625,40	600.425,78	607.191,50
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11,33	11,33	0,00	2.659,58	2.659,58
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.133.033,35	28.653.381,21	28.608.820,23	9.550.424,33	25.505.656,44	22.723.507,82
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	293.161,70	293.161,70	0,00	619.806,74	619.806,74
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	27.240,68	27.240,68	0,00	814,56	814,56
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27	9.725.049,73	26.729.363,10	23.953.980,20
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	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	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	0,00	191.934,60
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	5.000.000,00	5.191.934,60
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27	9.725.049,73	26.729.363,10	23.953.980,20
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	570.538,49	0,00	184.913,16	755.451,65	5.000.000,00	5.191.934,60
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.393,22	730.065,94	732.892,75	9.920,09	574.915,61	606.320,21
	TOTALE DELLE USCITE	7.881.612,44	30.281.097,17	30.424.254,18	10.490.421,47	32.304.278,71	29.752.235,01
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			2.491.626,15	
	TOTALE GENERALE	7.881.612,44	30.281.097,17	30.424.254,18	10.490.421,47	34.795.904,86	29.752.235,01

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

[illegible]

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021

[illegible]

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 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 23.035.884,98		€ 23.793.303,92
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.469.047,73		€ 3.222.600,64
Totale valore della produzione (A)		€ 25.504.932,71		€ 27.015.904,56
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 27.252,01		€ 3.474,14
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 28.653.381,21		€ 25.505.656,44
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		€ -		€ -
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)		€ 28.680.633,22		€ 25.509.130,58
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 3.175.700,51		€ 1.506.773,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.612.917,32		€ 4.905.024,95
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 184.913,16		€ 191.934,60
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 5.001,71
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 293.161,70		€ 328.520,74
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 4.504.668,78		€ 4.763.437,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 1.328.968,27		€ 6.270.211,08
Imposte dell'esercizio		€ 577.236,31		€ 600.425,78
AVANZO ECONOMICO		€ 751.731,96		€ 5.669.785,30

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 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 23.035.884,98	€ 23.793.303,92	-€ 757.418,94
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.469.047,73	€ 3.222.600,64	-€ 753.552,91
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.504.932,71	€ 27.015.904,56	-€ 1.510.971,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 28.680.633,22	€ 25.509.130,58	€ 3.171.502,64
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.175.700,51	€ 1.506.773,98	-€ 4.682.474,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.504.668,78	€ 4.763.437,10	-€ 258.768,32
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.328.968,27	€ 6.270.211,08	-€ 4.941.242,81
Imposte di esercizio	€ 577.236,31	€ 600.425,78	-€ 23.189,47
AVANZO ECONOMICO	€ 751.731,96	€ 5.669.785,30	-€ 4.918.053,34

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	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED AL TRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 101.733.991,38	€ 96.064.206,08
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 751.731,96	€ 5.669.785,30
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 102.485.723,34	€ 101.733.991,38
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			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	€ 174.647,38	€ 174.625,40
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. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 570.538,49	€ 755.451,65
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 immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.305.421,42	€ 1.490.312,60
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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	€ 3.200,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ 6.689,42
3) Titoli del debito pubblico	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 193,22	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 7.095.894,34	€ -
Totale	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 103.800.000,00	€ 103.800.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 36.089,53
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 35.678,88	€ 9.452.437,52
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 1.460,13	€ 61.897,28
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 949,56	€ 3.435,57	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 30,67
4) Crediti per indennità non dovute	€ 354.439,77	€ 357.225,91	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ 17.485,02	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.136.426,57	€ 9.560.344,42
8) Crediti per fitti	€ -	€ -			
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -			
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 245,35			
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 671.584,11	€ 964.745,81			
Totale	€ 1.026.973,44	€ 1.343.137,66	F) RATEI E RISCONTI		
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			1) Ratei passivi	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			2) Risconti passivi	€ -	€ -
2) Partecipazioni in imprese collegate			3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
3) Altre partecipazioni			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 4.705.409,90	€ 6.251.669,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.705.409,90	€ 6.251.669,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.732.383,34	€ 7.594.807,14			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.395.187,99	€ 1.389.841,26			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.395.187,99	€ 1.389.841,26			
Totale attivo	€ 110.927.571,33	€ 112.784.648,40	Totale passivo e netto	€ 110.927.571,33	€ 112.784.648,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			6.251.669,48
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	27.171.039,56	(3)
	- in conto residui	1.706.955,04	(4)
			28.877.994,60 (5)
PAGAMENTI:	- in conto competenza	23.008.902,10	(1)
	- in conto residui	7.415.352,08	(2)
			-30.424.254,18 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.705.409,90
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	104.826.023,88	(7)
	- dell'esercizio	1.396.137,55	(8)
			106.222.161,43
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	609.417,37	(9)
	- dell'esercizio	7.272.195,07	(10)
			7.881.612,44
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			103.045.958,89 €

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	1.305.421,42
	Totale parte vincolata	1.305.421,42
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	101.740.537,47
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	101.740.537,47
Totale risultato di amministrazione presunto		103.045.958,89



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 **€.751.731,96** e da una conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.102.485.723,34** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.103.045.958,89**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.103.800.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.705.409,90**.

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

€ 23.035.884,98

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 2021, dal personale Marescialli e Sergenti dell'Esercito Italiano e Marescialli dell'Arma dei Carabinieri. (compreso Forestali)

€ 23.035.884,98

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 2.469.047,73

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

- € 2.461.951,96 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;

- 3.700,06 € relativo a radiazione di indennità privi di eredi. € 2.465.652,02

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

sopravvenienze attive: € 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale € 0,00

Recupero spese e commissisoni bancarie € 0,00

Recupero indennità non dovute € 3.395,71

Recupero imposte e tasse € 0,00

Totale valore della produzione (A) € 25.504.932,71

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 27.252,01

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 0,00

Spese bancarie e postali € 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00

Restituzione interessi su prestiti € 0,00

Restituzione contributi € 27.240,68

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare

€ 28.653.381,21

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 21.360.075,67

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 7.095.894,34

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 191.888,85

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 5.522,35

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 all'rata di ammortamento relativi agli immobili di proprietà pari a 2,5% dei valori degli immobili iscritti a bilancio.

€ 0,00

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€ 0,00
---------------------------------	---------------

Il Fondo Svalutazione Crediti 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
---	---------------

Il Fondo Rischi su Crediti 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 2019	€ 0,00
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 2020	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B)	€ 28.680.633,22
--	------------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	3.175.700,51
---	-----------	---------------------

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		€ 4.608.372,17
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 4.608.372,17	

Entrate per sottoprezzo		€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 0,00	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 4.545,15
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 4.545,15	

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 184.913,16
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 184.913,16	

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 2021.	€ 0,00	

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:****€ 293.161,70**

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.

€ 293.161,70**Totale proventi e oneri finanziari (C)****€ 4.504.668,78****Imposte dell'esercizio****€ 577.236,31****AVANZO ECONOMICO****€ 751.731,96**

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		€ 103.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 103.800.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 103.800.000,00

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 949,56
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 949,56	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 671.584,11
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 671.584,11	
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		€ 354.439,77
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 per € 353.689,77;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 750,00.	€ 354.439,77	
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)	€ 1.026.973,44
---------------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 4.705.409,90
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 4.705.409,90
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 5.732.383,34
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 1.395.187,99
------------------------	-----------------------

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.

€ 1.395.187,99

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)	€ 1.395.187,99
------------------------------------	-----------------------

TOTALE ATTIVO	€ 110.927.571,33
----------------------	-------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 101.733.991,38
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 751.731,96
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 102.485.723,34

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 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	
	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali Marina Militare.	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 174.647,38
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 174.647,38
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	€ 570.538,49
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 570.538,49
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)	€ 1.305.421,42

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 7.133.033,35

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 35.678,88
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 7.095.894,34
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 1.460,13

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 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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 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 2021 e da pagare nel 2022.

€ 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.

€ 0,00

Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.

€ 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.

€ 193,22

Si riferisce all'indennità Supplementare da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.

€ 193,22

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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E) 7.136.426,57 €

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

€

110.927.571,33

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 174.647,38	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.131.573,22	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 1.460,13	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 Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 570.538,49	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)	€ 3.200,00	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 193,22	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 7.881.612,44	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 1.395.187,99	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 949,56	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 354.439,77	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	€ 103.800.000,00	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	€ 671.584,11	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.

Totale residui attivi al 31.12.2021	€ 106.222.161,43
--	-------------------------

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	23.035.884,98	0,00	0,00	0,00	23.035.884,98
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	3.213.184,18	1.395.187,99	1.389.841,26	0,00	4.603.025,44
<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>	3.595,59	949,56	3.435,57	0,00	7.031,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	184.913,16	0,00	0,00	0,00	184.913,16
<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 impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/ 73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	3.395,71	0,00	2.786,14	354.439,77	6.181,85
<i>Entr. rimb. recup. 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 emes da Amm. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	103.800.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	293.161,70	671.584,11	293.161,70
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>	446,49	0,00	0,00	0,00	446,49
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	49.466,79	0,00	0,00	0,00	49.466,79
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	680.152,66	0,00	17.485,02	0,00	697.637,68
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	245,35	0,00	245,35
	27.171.039,56	1.396.137,55	1.706.955,04	104.826.023,88	28.877.994,60

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	402.588,93	174.647,38	174.625,40	0,00	577.214,33
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.360.075,67	7.095.894,34	6.990.896,21	35.678,88	28.350.971,88
<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. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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 supplern. anni precedenti</i>	190.428,72	1.460,13	61.897,28	0,00	252.326,00
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	5.522,35	0,00	0,00	0,00	5.522,35
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	293.161,70	0,00	0,00	0,00	293.161,70
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-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>	27.240,68	0,00	0,00	0,00	27.240,68
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz 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 agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	184.913,16	570.538,49	184.913,16
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	446,49	0,00	0,00	3.200,00	446,49
<i>Indennità non rimosse</i>	49.273,57	193,22	2.989,36	0,00	52.262,93
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	30,67	0,00	30,67
<i>Crediti diversi</i>	680.152,66	0,00	0,00	0,00	680.152,66
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23.008.902,10	7.272.195,07	7.415.352,08	609.417,37	30.424.254,18

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

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. E CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	23.450.000,00	23.035.884,98	23.035.884,98
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	6.652.354,55	4.801.226,19	4.801.151,61
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	6.627.354,55	4.797.830,48	4.794.969,76
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	4.800.000,00	4.608.372,17	4.603.025,44
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	4.800.000,00	4.608.372,17	4.603.025,44
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	4.800.000,00	4.608.372,17	4.603.025,44
E	IV	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	1.827.354,55	189.458,31	191.944,32
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	40.000,00	4.545,15	7.031,16
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	40.000,00	4.545,15	7.031,16
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	1.787.354,55	184.913,16	184.913,16
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali	E.3.03.03.99.001	1.787.354,55	184.913,16	184.913,16
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	400.000,00	0,00	0,00
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	287.354,55	184.913,16	184.913,16
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	1.100.000,00	0,00	0,00
E	V	Altri Interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	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	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	VI	Entrate per recupero dell'assegno speciale	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	3.395,71	6.181,85
E	V	Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	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	4.600.000,00	0,00	293.161,70
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	3.500.000,00	0,00	0,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	3.500.000,00	0,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	1.100.000,00	0,00	293.161,70
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.372.500,00	730.065,94	747.796,31
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	446,49	446,49
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	49.466,79	49.466,79
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	12.500,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	680.152,86	697.637,68
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	110.000,00	0,00	245,35
E	I	TOTALE ENTRATE		37.074.854,55	28.567.177,11	28.877.994,60

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	34.491.639,28	29.551.031,23	29.506.448,27
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	685.000,00	577.236,31	577.214,33
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	685.000,00	577.236,31	577.214,33
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	5.500,00	11,33	11,33
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	5.500,00	11,33	11,33
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	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. partic. 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. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.000	5.500,00	11,33	11,33
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	5.400,00	0,00	0,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	31.398.750,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	31.398.750,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	IV	<i>Interventi Previdenziali</i>	U.1.04.02.01.000	31.380.000,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	31.380.000,00	28.653.381,21	28.608.820,23
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	31.000.000,00	28.455.970,01	28.350.971,88
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	350.000,00	191.888,85	252.326,00
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	30.000,00	5.522,35	5.522,35
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Interventi Assistenziali</i>	U.1.04.02.02.000	18.750,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	18.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.858.160,62	293.161,70	293.161,70
U	III	<i>ALTRI INTERESSI PASSIVI</i>	U.1.07.06.00.000	1.858.160,62	293.161,70	293.161,70
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	1.853.160,62	293.161,70	293.161,70
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.853.160,62	293.161,70	293.161,70
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	400.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	353.160,62	293.161,70	293.161,70
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.100.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	III	<i>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.</i>	U.1.09.99.00.000	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	27.240,68	27.240,68
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.3	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	514.228,66	0,00	0,00
U	III	<i>FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	U.1.10.01.00.000	509.728,66	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	509.728,66	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	509.728,66	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>BENI MATERIALI</i>	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	4.500.000,00	0,00	184.913,16
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	3.500.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	3.500.000,00	0,00	0,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.100.000,00	0,00	184.913,16
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.372.500,00	730.065,94	732.892,75
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	446,49	446,49
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	49.466,79	52.262,93
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	12.500,00	0,00	30,67
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	680.152,66	680.152,66
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	110.000,00	0,00	0,00
U	I	TOTALE USCITE		41.464.139,28	30.281.097,17	30.424.254,18



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- j. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Codice	Denominazione	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	29.829.184,94	29.829.184,94	0,00	29.290.393,78	29.290.393,78
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	5.417.187,93	20.954.995,97	21.020.265,21	5.482.457,17	20.681.561,92	20.617.871,38
3.3.3.	Altri interessi attivi	9.109,44	740.900,26	739.556,37	7.765,55	719.727,62	753.406,83
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	66.580,91	28.436,29	29.147,14	67.291,76	1.470,65	1.746,04
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	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66	5.557.514,48	50.693.153,97	50.663.418,03
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	492.800.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00	489.000.000,00	19.100.000,00	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	11.213.671,30	143.175,83	1.915.273,78	12.985.769,25	1.144.677,78	1.739.594,65
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.	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78	501.985.769,25	20.244.677,78	1.739.594,65
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66	5.557.514,48	50.693.153,97	50.663.418,03
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78	501.985.769,25	20.244.677,78	1.739.594,65
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	113.774,06	114.706,38	932,32	756.986,47	779.025,67
	TOTALE DELLE ENTRATE	509.506.549,58	62.610.467,35	60.648.133,82	507.544.216,05	71.694.818,22	53.182.038,35
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	509.506.549,58	62.610.467,35	60.648.133,82	507.544.216,05	71.694.818,22	53.182.038,35

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	679.519,00	2.634.874,97	2.642.684,20	687.328,23	2.592.386,39	2.593.683,76
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	5.472,71	5.472,71	0,00	9.063,23	9.063,23
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.062.934,92	29.843.982,33	30.368.149,10	9.240.375,83	24.337.651,98	23.029.966,75
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.066.833,78	2.066.833,78	0,00	2.911.671,45	2.911.671,45
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	400,61	400,61	0,00	2.670,41	2.670,41
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40	9.927.704,06	29.853.443,46	28.547.055,60
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	10.800.000,00	10.800.000,00	0,00	19.100.000,00	19.100.000,00
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	3.474.122,69	27.907,13	687.818,64	4.134.034,20	0,00	692.100,35
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64	4.134.034,20	19.100.000,00	19.792.100,35
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	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40	9.927.704,06	29.853.443,46	28.547.055,60
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64	4.134.034,20	19.100.000,00	19.792.100,35
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	289,80	113.774,06	150.320,78	54.079,33	756.986,47	901.194,65
	TOTALE DELLE USCITE	11.216.866,41	45.493.245,59	46.721.679,82	14.115.817,59	49.710.429,93	49.240.350,60
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		17.117.221,76			21.984.388,29	
	TOTALE GENERALE	11.216.866,41	62.610.467,35	46.721.679,82	14.115.817,59	71.694.818,22	49.240.350,60

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021[illegible]

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.829.184,94		€ 29.290.393,78
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.698.953,24		€ 1.416.777,53
Totale valore della produzione (A)		€ 31.528.138,18		€ 30.707.171,31
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 5.873,32		€ 11.733,64
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 29.843.982,33		€ 24.337.651,98
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		€ -		€ -
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)		€ 29.849.855,65		€ 24.349.385,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 1.678.282,53		€ 6.357.785,69
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 20.980.170,46		€ 20.709.189,19
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 687.818,64		€ 692.100,35
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 8.384,17		€ 27.399,02
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.915.273,78		€ 1.739.594,65
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 19.744.331,15		€ 19.634.295,87
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 21.422.613,68		€ 25.992.081,56
Imposte dell'esercizio		€ 2.634.874,97		€ 2.592.386,39
AVANZO ECONOMICO		€ 18.787.738,71		€ 23.399.695,17

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 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 29.829.184,94	€ 29.290.393,78	€ 538.791,16
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.698.953,24	€ 1.416.777,53	€ 282.175,71
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 31.528.138,18	€ 30.707.171,31	€ 820.966,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 29.849.855,65	€ 24.349.385,62	€ 5.500.470,03
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.678.282,53	€ 6.357.785,69	-€ 4.679.503,16
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.744.331,15	€ 19.634.295,87	€ 110.035,28
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 21.422.613,68	€ 25.992.081,56	-€ 4.569.467,88
Imposte di esercizio	€ 2.634.874,97	€ 2.592.386,39	€ 42.488,58
AVANZO ECONOMICO	€ 18.787.738,71	€ 23.399.695,17	-€ 4.611.956,46

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 501.667.623,13	€ 478.267.927,96
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 e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 18.787.738,71	€ 23.399.695,17
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 520.455.361,84	€ 501.667.623,13
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	€ 679.519,00	€ 687.328,23
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 126.691,51	€ 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 importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 3.474.122,69	€ 4.134.034,20
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 immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.325.565,50	€ 4.993.286,24
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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	€ -	€ 17.485,02
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 0,53	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ 94,75	€ 36.477,77
3) Titoli del debito pubblico	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 194,52	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 7.043.189,02	€ -
Totale	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 492.800.000,00	€ 489.000.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 11.019,20
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 12.887,36
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 14.329,12	€ 9.002.886,28
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 5.416,78	€ 213.582,99
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 9.109,44	€ 7.765,55	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 116,54
4) Crediti per indennità non dovute	€ 66.580,91	€ 67.291,76	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.063.224,72	€ 9.294.455,16
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 932,32	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 11.213.671,30	€ 12.985.769,25	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Totale	€ 11.289.361,65	€ 13.061.758,88			
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	€ 22.337.602,48	€ 8.411.148,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 22.337.602,48	€ 8.411.148,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 33.626.964,13	€ 21.472.907,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 5.417.187,93	€ 5.482.457,17			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 5.417.187,93	€ 5.482.457,17			
Totale attivo	€ 531.844.152,06	€ 515.955.364,53	Totale passivo e netto	€ 531.844.152,06	€ 515.955.364,53

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		8.411.148,48	
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	46.240.994,15	(3)	
- in conto residui	14.407.139,67	(4)	
			60.648.133,82 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	37.741.835,14	(1)	
- in conto residui	8.979.844,68	(2)	
			-46.721.679,82 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			22.337.602,48
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	493.137.076,38	(7)	
- dell'esercizio	16.369.473,20	(8)	
			509.506.549,58
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	3.465.455,96	(9)	
- dell'esercizio	7.751.410,45	(10)	
			11.216.866,41
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			520.627.285,65 €

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	4.325.565,50
Totale parte vincolata	4.325.565,50

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	516.301.720,15
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	516.301.720,15

Totale risultato di amministrazione presunto

520.627.285,65



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 **€18.787.738,71** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€520.455.361,84** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a €520.627.285,65.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a €492.800.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €22.337.602,48.

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

€ 29.829.184,94

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 2021, dal personale Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri.

(compreso Forestali)

€ 29.829.184,94

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 1.698.953,24

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

- € 1.653.274,14 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;

- 17.242,81 € relativo a radiazioni di indennità privi di eredi

€ 1.670.516,95

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

sopravvenienze attive:

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 28.436,29

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 31.528.138,18

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 5.873,32

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 5.461,38

Spese bancarie e postali

€ 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 400,61

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare

€ 29.843.982,33

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021

€ 22.517.099,39

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021

€ 7.043.189,02

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021

€ 256.203,06

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 27.490,86

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 alle rate di ammortamento relativi agli immobili di proprietà pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.	
	€ 0,00
d) Accantonamento svalutazione crediti	
Svalutazione dei crediti	€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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
Il Fondo Rischi su Crediti 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	
Accantonamenti 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 2019	€ 0,00
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 2020	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00
Totale costi della produzione (B)	€ 29.849.855,65

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 1.678.282,53
---	-----------------------

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	€ 20.954.995,97
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 20.954.995,97

Entrate per sottoprezzo	€ 892,87
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 892,87

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 24.281,62
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 24.281,62

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 687.818,64
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 687.818,64

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	€ 8.384,17
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 8.384,17

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

€ 1.915.273,78

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.

€ 1.915.273,78

Totale proventi e oneri finanziari (C)

€ 19.744.331,15

Imposte dell'esercizio

€ 2.634.874,97

AVANZO ECONOMICO

€ 18.787.738,71

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		€ 492.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021	€ 492.800.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 492.800.000,00

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 9.109,44
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 9.109,44	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 11.213.671,30
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 11.213.671,30	
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		€ 66.580,91
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 per € 53.993,10;		
- erogate e non dovute altre indennità per € 12,587,81.	€ 66.580,91	
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)	€ 11.289.361,65

IV. Disponibilità liquide	€ 22.337.602,48
----------------------------------	-----------------

1) Depositi bancari	
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 22.337.602,48

Totale attivo circolante (C)	€ 33.626.964,13
---------------------------------------	------------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 5.417.187,93
------------------------	----------------

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.	€ 5.417.187,93
--	----------------

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)	€ 5.417.187,93
------------------------------------	-----------------------

TOTALE ATTIVO	€ 531.844.152,06
----------------------	-------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 501.667.623,13
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 18.787.738,71
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 520.455.361,84

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 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	
	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 679.519,00
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 679.519,00
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	€ 3.474.122,69
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 3.474.122,69
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)	€ 4.325.565,50

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 7.062.934,92

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 14.329,12
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 7.043.189,02
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 5.416,78

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 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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 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 2021 e da pagare nel 2022.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ 0,00

Debiti diversi

€ 0,00

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 0,00

Debiti diversi in c/comp.

€ 0,53

Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.

€ 0,53

Indennità non rimosse

€ 94,75

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.

€ 94,75

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 194,52

Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.

€ 194,52

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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E) 7.063.224,72 €

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 €

531.844.152,06

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 5.417.187,93	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.109,44	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 66.580,91	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	€ 492.800.000,00	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	€ 11.213.671,30	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.

Totale residui attivi al 31.12.2021	€ 509.506.549,58
--	-------------------------

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 679.519,00	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.057.518,14	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 5.416,78	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 Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 3.474.122,69	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)	€ 0,53	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 289,27	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine

Totale residui passivi al 31.12.2021 € 11.216.866,41

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	29.829.184,94	0,00	0,00	0,00	29.829.184,94
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	15.537.808,04	5.417.187,93	5.482.457,17	0,00	21.020.265,21
<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>	15.172,18	9.109,44	7.765,55	0,00	22.937,73
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	892,87	0,00	0,00	0,00	892,87
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	687.818,64	0,00	0,00	0,00	687.818,64
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	27.907,13	0,00	0,00	0,00	27.907,13
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	28.436,29	0,00	710,85	66.580,91	29.147,14
<i>Entr. rimb. recup. 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 emes da Amm. Centr</i>	0,00	10.800.000,00	7.000.000,00	482.000.000,00	7.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	143.175,83	1.915.273,78	11.070.495,47	1.915.273,78
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,53	0,00	0,00	0,00	0,53
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	80.411,25	0,00	0,00	0,00	80.411,25
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	3.706,92	0,00	0,00	0,00	3.706,92
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	29.655,36	0,00	932,32	0,00	30.587,68
	46.240.994,15	16.369.473,20	14.407.139,67	493.137.076,38	60.648.133,82

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	1.955.355,97	679.519,00	687.328,23	0,00	2.642.684,20
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	5.461,38	0,00	0,00	0,00	5.461,38
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	22.517.099,39	7.043.189,02	7.359.189,58	14.329,12	29.876.288,97
<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. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	255.602,81	600,25	208.766,46	4.816,53	464.369,27
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	27.490,86	0,00	0,00	0,00	27.490,86
<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>	8.384,17	0,00	0,00	0,00	8.384,17
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	1.915.273,78	0,00	0,00	0,00	1.915.273,78
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	143.175,83	0,00	0,00	0,00	143.175,83
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>	400,61	0,00	0,00	0,00	400,61
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	10.800.000,00	0,00	0,00	0,00	10.800.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	27.907,13	687.818,64	3.446.215,56	687.818,64
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,53	17.485,02	0,00	17.485,02
<i>Indennità non rimosse</i>	80.216,73	194,52	19.140,21	94,75	99.356,94
<i>debiti per imposte</i>	3.706,92	0,00	116,54	0,00	3.823,46
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	29.655,36	0,00	0,00	0,00	29.655,36
	37.741.835,14	7.751.410,45	8.979.844,68	3.465.455,96	46.721.679,82

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

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 DEDAT - TRIBUTI - CONTRIBUTIVA E PEREQ	E.1.00.00.00.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	30.100.000,00	29.829.184,94	29.829.184,94
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.00.000</i>	<i>30.100.000,00</i>	<i>29.829.184,94</i>	<i>29.829.184,94</i>
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.02.000</i>	<i>30.100.000,00</i>	<i>29.829.184,94</i>	<i>29.829.184,94</i>
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	<i>E.1.02.01.02.001</i>	<i>30.100.000,00</i>	<i>29.829.184,94</i>	<i>29.829.184,94</i>
E	I	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	29.052.818,64	21.724.332,52	21.788.968,72
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	<i>E.3.01.03.00.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	<i>E.3.01.03.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	<i>E.3.01.03.02.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	29.012.818,64	21.695.896,23	21.759.821,58
E	III	<i>Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.00.000</i>	<i>21.750.000,00</i>	<i>20.954.995,97</i>	<i>21.020.265,21</i>
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.01.000</i>	<i>21.750.000,00</i>	<i>20.954.995,97</i>	<i>21.020.265,21</i>
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	<i>E.3.03.02.01.001</i>	<i>21.750.000,00</i>	<i>20.954.995,97</i>	<i>21.020.265,21</i>
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	<i>E.3.03.02.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	<i>E.3.03.02.02.999</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	<i>E.3.03.02.02.999.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	<i>E.3.03.02.02.999.2</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	7.262.818,64	740.900,26	739.556,37
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	<i>E.3.03.03.04.000</i>	<i>75.000,00</i>	<i>24.281,62</i>	<i>22.937,73</i>
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	<i>E.3.03.03.04.001</i>	<i>75.000,00</i>	<i>24.281,62</i>	<i>22.937,73</i>
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	<i>E.3.03.03.99.000</i>	<i>7.187.818,64</i>	<i>716.618,64</i>	<i>716.618,64</i>
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	<i>E.3.03.03.99.001</i>	<i>7.187.818,64</i>	<i>716.618,64</i>	<i>716.618,64</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	<i>E.3.03.03.99.001.1</i>	<i>400.000,00</i>	<i>892,87</i>	<i>892,87</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	<i>E.3.03.03.99.001.2</i>	<i>887.818,64</i>	<i>687.818,64</i>	<i>687.818,64</i>
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	<i>E.3.03.03.99.001.3</i>	<i>5.900.000,00</i>	<i>27.907,13</i>	<i>27.907,13</i>
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	<i>E.3.03.03.99.999</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	<i>E.3.03.03.99.999.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	<i>E.3.03.03.99.999.2</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	40.000,00	28.436,29	29.147,14
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	<i>E.3.05.02.02.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	<i>E.3.05.02.02.003</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.</i>	<i>E.3.05.02.03.000</i>	<i>40.000,00</i>	<i>28.436,29</i>	<i>29.147,14</i>
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	<i>E.3.05.02.03.004</i>	<i>40.000,00</i>	<i>28.436,29</i>	<i>29.147,14</i>
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	<i>E.3.05.02.03.004.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	<i>E.3.05.02.03.004.2</i>	<i>40.000,00</i>	<i>28.436,29</i>	<i>29.147,14</i>
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	<i>E.3.05.02.03.005</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	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	37.400.000,00	10.943.175,83	8.915.273,78
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	<i>E.5.01.04.00.000</i>	<i>31.500.000,00</i>	<i>10.800.000,00</i>	<i>7.000.000,00</i>
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	<i>E.5.01.04.01.000</i>	<i>31.500.000,00</i>	<i>10.800.000,00</i>	<i>7.000.000,00</i>
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	<i>E.5.01.04.01.001</i>	<i>31.500.000,00</i>	<i>10.800.000,00</i>	<i>7.000.000,00</i>
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	<i>E.5.03.02.00.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	<i>E.5.03.02.01.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	<i>E.5.03.02.01.001</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	5.900.000,00	143.175,83	1.915.273,78
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	<i>E.5.04.01.00.000</i>	<i>5.900.000,00</i>	<i>143.175,83</i>	<i>1.915.273,78</i>
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	<i>E.5.04.01.01.000</i>	<i>5.900.000,00</i>	<i>143.175,83</i>	<i>1.915.273,78</i>
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	<i>E.5.04.01.01.001</i>	<i>5.900.000,00</i>	<i>143.175,83</i>	<i>1.915.273,78</i>
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	<i>E.5.04.01.01.001.1</i>	<i>5.900.000,00</i>	<i>143.175,83</i>	<i>1.915.273,78</i>
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	114.706,38
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	<i>E.9.01.99.00.000</i>	<i>2.913.750,00</i>	<i>113.774,06</i>	<i>114.706,38</i>
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	<i>E.9.01.99.99.000</i>	<i>2.913.750,00</i>	<i>113.774,06</i>	<i>114.706,38</i>
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	<i>E.9.01.99.99.999</i>	<i>2.913.750,00</i>	<i>113.774,06</i>	<i>114.706,38</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	<i>E.9.01.99.99.999.1</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,53</i>	<i>0,53</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.2</i>	<i>250.000,00</i>	<i>80.411,25</i>	<i>80.411,25</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.3</i>	<i>73.750,00</i>	<i>3.706,92</i>	<i>3.706,92</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.4</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	<i>E.9.01.99.99.999.5</i>	<i>590.000,00</i>	<i>29.655,36</i>	<i>30.587,68</i>
E	I	TOTALE ENTRATE		99.466.568,64	62.610.467,35	60.648.133,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	44.063.223,91	34.551.564,40	35.083.540,40
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
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	2.800.000,00	2.634.874,97	2.642.684,20
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	IV	<i>Prestazioni professionali e specialistiche</i>	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. partic. 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. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi amministrativi</i>	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.000	20.900,00	5.472,71	5.472,71
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	20.800,00	5.461,38	5.461,38
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	32.315.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	32.315.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	IV	<i>Interventi Previdenziali</i>	U.1.04.02.01.000	32.290.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	32.290.000,00	29.843.982,33	30.368.149,10
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	31.850.000,00	29.560.288,41	29.876.288,97
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	400.000,00	256.203,06	464.369,27
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	40.000,00	27.490,86	27.490,86
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Interventi Assistenziali</i>	U.1.04.02.02.000	25.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	25.000,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	8.251.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	III	<i>ALTRI INTERESSI PASSIVI</i>	U.1.07.06.00.000	8.251.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	8.246.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	8.246.643,26	2.066.833,78	2.066.833,78
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	400.000,00	8.384,17	8.384,17
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	1.946.643,26	1.915.273,78	1.915.273,78
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	5.900.000,00	143.175,83	143.175,83
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	400,61	400,61
U	III	<i>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.</i>	U.1.09.99.00.000	20.000,00	400,61	400,61
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	20.000,00	400,61	400,61
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	400,61	400,61
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	20.000,00	400,61	400,61
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	655.680,65	0,00	0,00
U	III	<i>FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	U.1.10.01.00.000	651.180,65	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	651.180,65	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	651.180,65	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO-CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	37.400.000,00	10.827.907,13	11.487.818,64
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	31.500.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	5.900.000,00	27.907,13	687.818,64
U	I	USCITE PER CONTO TERZE PARTI DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.913.750,00	113.774,06	150.320,78
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,53	17.485,02
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	80.411,25	99.356,94
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	73.750,00	3.706,92	3.823,46
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	590.000,00	29.655,36	29.655,36
U	I	TOTALE USCITE		84.376.973,91	45.493.245,59	46.721.679,82



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	3.395.309,01	3.395.309,01	0,00	3.227.849,77	3.227.849,77
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	531.268,00	531.268,00	0,00	531.268,00	531.268,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	103.699,39	300.906,55	297.642,87	100.435,71	273.349,29	271.746,29
3.3.3.	Altri interessi attivi	701,68	13.316,67	13.385,15	770,16	15.277,32	23.858,85
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	35,32	35,32
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	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03	101.205,87	4.047.779,70	4.054.758,23
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	11.200.000,00	600.000,00	0,00	10.600.000,00	1.250.000,00	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	126.784,62	23.866,47	21.380,52	124.298,67	71.759,41	9.043,33
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.	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52	10.724.298,67	1.321.759,41	9.043,33
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03	101.205,87	4.047.779,70	4.054.758,23
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52	10.724.298,67	1.321.759,41	9.043,33
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	30.743,80	30.811,27	67,47	28.540,34	28.776,58
	TOTALE DELLE ENTRATE	11.431.185,69	4.895.410,50	4.289.796,82	10.825.572,01	5.398.079,45	4.092.578,14
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.431.185,69	4.895.410,50	4.289.796,82	10.825.572,01	5.398.079,45	4.092.578,14

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	13.146,87	43.620,34	43.230,19	12.756,72	40.677,84	43.210,79
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	323,96	323,96	0,00	675,43	675,43
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.667.696,93	3.150.727,28	2.853.355,63	7.590.678,40	2.621.023,03	2.582.059,75
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	46.640,52	46.640,52	0,00	82.021,98	82.021,98
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	4.645,50	4.645,50	0,00	4.645,50	4.645,50
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	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80	7.603.435,12	2.749.043,78	2.712.613,45
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	65.270,00	65.270,00	65.270,00	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	600.000,00	600.000,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
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	81.400,29	0,00	10.677,05	92.077,34	0,00	10.706,30
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	81.400,29	600.000,00	675.947,05	157.347,34	1.315.270,00	1.260.706,30
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	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80	7.603.435,12	2.749.043,78	2.712.613,45
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	81.400,29	600.000,00	675.947,05	157.347,34	1.315.270,00	1.260.706,30
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.157,66	30.743,80	41.479,58	19.893,44	28.540,34	31.467,27
	TOTALE DELLE USCITE	7.771.401,75	3.876.701,40	3.665.622,43	7.780.675,90	4.092.854,12	4.004.787,02
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.018.709,10			1.305.225,33	
	TOTALE GENERALE	7.771.401,75	4.895.410,50	3.665.622,43	7.780.675,90	5.398.079,45	4.004.787,02

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.395.309,01	€	3.227.849,77
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	285.623,12	€	35,32
Totale valore della produzione (A)	€	3.680.932,13	€	3.227.885,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	4.969,46	€	5.320,93
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	3.150.727,28	€	2.621.023,03
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	€	254.559,02	€	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	€	26.563,40	€	26.563,40
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	3.436.819,16	€	2.905.834,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	244.112,97	€	322.050,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	834.814,17	€	809.188,31
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	10.677,05	€	10.706,30
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	1.393,53	€	1.219,24
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	21.380,52	€	9.043,33
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	822.717,17	€	809.632,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	1.066.830,14	€	1.131.682,50
Imposte dell'esercizio	€	43.620,34	€	40.677,84
AVANZO ECONOMICO	€	1.023.209,80	€	1.091.004,66

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 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 3.395.309,01	€ 3.227.849,77	€ 167.459,24
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 285.623,12	€ 35,32	€ 285.587,80
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.680.932,13	€ 3.227.885,09	€ 453.047,04
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.155.696,74	€ 2.626.343,96	€ 529.352,78
C. VALORE AGGIUNTO	€ 525.235,39	€ 601.541,13	-€ 76.305,74
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 525.235,39	€ 601.541,13	-€ 76.305,74
Ammortamenti	€ 254.559,02	€ 252.927,27	€ 1.631,75
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 26.563,40	€ 26.563,40	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 244.112,97	€ 322.050,46	-€ 77.937,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 822.717,17	€ 809.632,04	€ 13.085,13
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 1.066.830,14	€ 1.131.682,50	-€ 64.852,36
Imposte di esercizio	€ 43.620,34	€ 40.677,84	€ 2.942,50
AVANZO ECONOMICO	€ 1.023.209,80	€ 1.091.004,66	-€ 67.794,86

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 10.004.392,98	€ 8.913.388,32
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 disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.023.209,80	€ 1.091.004,66
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 11.027.602,78	€ 10.004.392,98
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.182.360,96	€ 10.117.090,96	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	€ 13.146,87	€ 12.756,72
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.182.360,96	€ 10.117.090,96	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	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 81.400,29	€ 92.077,34
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.522.375,73	€ 4.267.816,71
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 148.492,51	€ 121.929,11
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.765.415,40	€ 4.494.579,88
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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	€ 9.157,66	€ 9.157,66
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ 10.727,35
3) Titoli del debito pubblico	€ 11.200.000,00	€ 10.600.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 3.115.832,16	€ -
Totale	€ 11.200.000,00	€ 10.600.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 21.382.360,96	€ 20.717.090,96	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 321.741,58
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 235.734,09	€ 1.922.293,47
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 1.747.771,02	€ 2.777.751,68
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 2.568.359,66	€ 2.568.891,67
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 701,68	€ 770,16	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 8,43
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 65.270,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.676.854,59	€ 7.675.841,84
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietrini su titoli di Stato	€ -	€ 67,47	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietrini su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 126.784,62	€ 124.298,67	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 127.486,30	€ 125.136,30			
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	€ 1.854.003,37	€ 1.229.828,98			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.854.003,37	€ 1.229.828,98			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.981.489,67	€ 1.354.965,28			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 103.699,39	€ 100.435,71			
2) Risconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.322,75			
Totale ratei e risconti (D)	€ 106.022,14	€ 102.758,46			
Totale attivo	€ 23.469.872,77	€ 22.174.814,70	Totale passivo e netto	€ 23.469.872,77	€ 22.174.814,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.229.828,98
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	4.167.142,96	(3)	
- in conto residui	122.653,86	(4)	
			4.289.796,82 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	747.722,37	(1)	
- in conto residui	2.917.900,06	(2)	
			-3.665.622,43 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.854.003,37
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	10.702.918,15	(7)	
- dell'esercizio	728.267,54	(8)	
			11.431.185,69
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	4.642.422,72	(9)	
- dell'esercizio	3.128.979,03	(10)	
			7.771.401,75
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			5.513.787,31 €

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	4.670.868,24	
	al Fondo ripristino investimenti	94.547,16	
	Totale parte vincolata	4.765.415,40	
Parte disponibile:			
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	748.371,91	
	Parte disponibile rimanente		
	Totale parte disponibile	748.371,91	
Totale risultato di amministrazione presunto			5.513.787,31



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 **€.1.023.209,80** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.11.027.602,78** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.5.513.787,31**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€11.200.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€1.854.003,37**.

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

€ 3.395.309,01

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 2021, dal personale Ufficiale della Marina Militare. (compreso personale Ufficiale delle Capitanerie di Porto)

€ 3.395.309,01

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 285.623,12

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

- € 194.062,65 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;

- € 26.290,47 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;

€ 220.353,12

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi:

- € 65.270,00 quota manut.straordinaria immobile Terminillo.

€ 65.270,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commissisoni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 3.680.932,13

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 4.969,46

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 4.645,50

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 312,63

Spese bancarie e postali € 11,33

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

€ 3.150.727,28

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.

€ 34.167,84

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

€ 3.115.832,16

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.

€ 727,28

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**

€ 254.559,02

Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio. L'importo tiene conto anche del nuovo valore iscritto a capitalizzazione dell'immobile Terminillo pari a € 65.270,00.

€ 254.559,02

d) Accantonamento svalutazione crediti**Svalutazione dei crediti**

€ 0,00

Il Fondo Svalutazione Crediti 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

Il Fondo Rischi su Crediti 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**

€ 26.563,40

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

€ 26.563,40

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 2019	€ 0,00
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 2020	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B) € 3.436.819,16

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)

€ 244.112,97

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari****Fitti da immobili**

€ 531.268,00

Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 531.268,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00
Totale	€ 531.268,00

Interessi su titoli

€ 300.906,55

Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 300.906,55
---	--------------

Entrate per sottoprezzo

€ 0,00

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 0,00
--	--------

Interessi attivi su depositi in conto corrente

€ 2.639,62

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 2.639,62
--	------------

Interessi su prestiti concessi

€ 0,00

Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00
--	--------

b) Altri proventi diversi dai precedenti**Altri proventi diversi dai precedenti**

€ 10.677,05

Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 10.677,05

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	€ 1.393,53
---------------------------------------	------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 1.393,53

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	€ 21.380,52
----------------------	-------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 21.380,52

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 822.717,17
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 43.620,34
-------------------------------	--------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 1.023.209,80
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 10.182.360,96
1) Fabbricati	€ 10.182.360,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 11.200.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 11.200.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 21.382.360,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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		€ 701,68
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 701,68	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 126.784,62
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 126.784,62	
Credito verso altri		€ 0,00
Crediti per prestiti		
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:	€ 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)	€ 127.486,30

IV. Disponibilità liquide	€ 1.854.003,37
----------------------------------	----------------

1) Depositi bancari	
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 1.854.003,37

Totale attivo circolante (C)	€ 1.981.489,67
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 103.699,39
------------------------	--------------

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.	€ 103.699,39
--	--------------

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)	€ 106.022,14
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 23.469.872,77
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 10.004.392,98
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.023.209,80
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 11.027.602,78

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	€ 148.492,51
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	
	€ 148.492,51
Fondo ammortamento immobili	€ 4.522.375,73
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali della Marina Militare.	
	€ 4.522.375,73
Fondo imposte e tasse	€ 13.146,87
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 13.146,87
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	€ 81.400,29
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 81.400,29
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)	€ 4.765.415,40

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 7.667.696,93

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 235.734,09
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 1.747.771,02
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 2.568.359,66
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 3.115.832,16
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 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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 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 2021 e da pagare nel 2022.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ 0,00

Debiti diversi

€ 9.157,66

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 9.157,66

Debiti diversi in c/comp.

€ 0,00

Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.

€ 0,00

Indennità non rimosse

€ 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere 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 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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E) 7.676.854,59 €

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

€

23.469.872,77

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 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)	€ 103.699,39	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 701,68	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 11.200.000,00	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	€ 126.784,62	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.
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 11.431.185,69	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 13.146,87	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.667.696,93	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, 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 Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 81.400,29	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)	€ 9.157,66	Importi da pagare nell'anno 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 7.771.401,75	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	3.395.309,01	0,00	0,00	0,00	3.395.309,01
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	531.268,00	0,00	0,00	0,00	531.268,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	197.207,16	103.699,39	100.435,71	0,00	297.642,87
<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>	1.937,94	701,68	770,16	0,00	2.708,10
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	10.677,05	0,00	0,00	0,00	10.677,05
<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 impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr.rimb.recup.restitt. 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 Amm. Centr</i>	0,00	600.000,00	0,00	10.600.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	23.866,47	21.380,52	102.918,15	21.380,52
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	13.959,04	0,00	0,00	0,00	13.959,04
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	402,66	0,00	0,00	0,00	402,66
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	13.160,82	0,00	0,00	0,00	13.160,82
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	67,47	0,00	3.288,75
	4.167.142,96	728.267,54	122.653,86	10.702.918,15	4.289.796,82

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	30.473,47	13.146,87	12.756,72	0,00	43.230,19
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	312,63	0,00	0,00	0,00	312,63
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	34.167,84	3.115.832,16	2.818.460,51	4.551.864,77	2.852.628,35
<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. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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 supplm. anni precedenti</i>	727,28	0,00	0,00	0,00	727,28
<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>	1.393,53	0,00	0,00	0,00	1.393,53
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	21.380,52	0,00	0,00	0,00	21.380,52
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	23.866,47	0,00	0,00	0,00	23.866,47
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>	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 - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	65.270,00	0,00	65.270,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	10.677,05	81.400,29	10.677,05
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	9.157,66	0,00
<i>Indennità non rimosse</i>	13.959,04	0,00	10.727,35	0,00	24.686,39
<i>debiti per imposte</i>	402,66	0,00	8,43	0,00	411,09
<i>Crediti diversi</i>	13.160,82	0,00	0,00	0,00	13.160,82
<i>Crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	0,00	0,00	3.221,28
	747.722,37	3.128.979,03	2.917.900,06	4.642.422,72	3.665.622,43

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

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 PEREC.	E.1.00.00.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	3.470.000,00	3.395.309,01	3.395.309,01
E	I	ENTRATE EXTRAATTRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	1.086.845,05	845.491,22	842.296,02
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	531.268,00	531.268,00	531.268,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	540.677,05	314.223,22	311.028,02
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	300.000,00	300.906,55	297.642,87
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	300.000,00	300.906,55	297.642,87
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	300.000,00	300.906,55	297.642,87
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	240.677,05	13.316,67	13.385,15
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	2.639,62	2.708,10
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	2.639,62	2.708,10
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	210.677,05	10.677,05	10.677,05
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	210.677,05	10.677,05	10.677,05
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	35.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	45.677,05	10.677,05	10.677,05
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	130.000,00	0,00	0,00
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 824/73</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	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
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	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,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	1.180.000,00	623.866,47	21.380,52
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	1.050.000,00	600.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	130.000,00	23.866,47	21.380,52
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	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	130.000,00	23.866,47	21.380,52
E	I	ENTRATE PER CONTOTERAPIE PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.264.625,00	30.743,80	30.811,27
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	13.959,04	13.959,04
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	1.625,00	402,66	402,66
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	13.160,82	13.160,82
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	13.000,00	3.221,28	3.288,75
E	I	TOTALE ENTRATE		8.011.570,05	4.895.410,50	4.289.796,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	3.760.944,57	3.245.957,60	2.948.195,80
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	80.000,00	43.620,34	43.230,19
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	80.000,00	43.620,34	43.230,19
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	2.200,00	323,96	323,96
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	2.200,00	323,96	323,96
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	1.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	1.500,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. 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. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	1.500,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	700,00	323,96	323,96
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	600,00	312,63	312,63
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	3.375.000,00	3.150.727,28	2.853.355,63
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	3.150.000,00	3.150.000,00	2.852.628,35
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	100.000,00	727,28	727,28
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	214.018,61	46.640,52	46.640,52
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	214.018,61	46.640,52	46.640,52
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altri interessi passivi</i>	U.1.07.06.99.000	209.018,61	46.640,52	46.640,52
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	209.018,61	46.640,52	46.640,52
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	35.000,00	1.393,53	1.393,53
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	40.018,61	21.380,52	21.380,52
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	130.000,00	23.866,47	23.866,47
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.</i>	U.1.09.99.04.000	25.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	25.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	64.725,96	4.645,50	4.645,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	55.580,46	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	55.580,46	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	55.580,46	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	214.500,00	0,00	65.270,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	214.500,00	0,00	65.270,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	1.180.000,00	600.000,00	610.677,05
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obbl. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obbl. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.050.000,00	600.000,00	600.000,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	130.000,00	0,00	10.677,05
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	130.000,00	0,00	10.677,05
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	130.000,00	0,00	10.677,05
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	130.000,00	0,00	10.677,05
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.264.625,00	30.743,80	41.479,58
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	13.959,04	24.686,39
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	1.625,00	402,66	411,09
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	13.160,82	13.160,82
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	13.000,00	3.221,28	3.221,28
U	I	TOTALE USCITE		7.420.069,57	3.876.701,40	3.665.622,43



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021.
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

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

		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Codice	Denominazione	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	8.408.296,21	8.408.296,21	0,00	8.426.959,05	8.426.959,05
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	214.067,00	214.067,00	0,00	214.067,00	214.067,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.298.942,39	3.796.320,54	3.782.977,68	1.285.599,53	3.694.987,13	3.705.136,84
3.3.3.	Altri interessi attivi	1.951,51	105.615,99	106.839,39	3.174,91	273.515,39	291.042,59
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	32,11	32,11
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	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28	1.288.774,44	12.609.560,68	12.637.237,59
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	92.600.000,00	5.000.000,00	0,00	87.600.000,00	3.200.000,00	1.300.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	7.319,44	0,00	4.262,88	11.582,32	0,00	4.262,88
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.141.347,75	0,00	367.720,45	2.509.068,20	180.284,17	331.240,04
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.	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33	90.120.650,52	3.380.284,17	1.635.502,92
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28	1.288.774,44	12.609.560,68	12.637.237,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33	90.120.650,52	3.380.284,17	1.635.502,92
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	10.841,73	10.903,07	62,00	66.295,02	69.464,13
	TOTALE DELLE ENTRATE	96.049.561,75	17.535.141,47	12.895.066,68	91.409.486,96	16.056.139,87	14.342.204,64
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	96.049.561,75	17.535.141,47	12.895.066,68	91.409.486,96	16.056.139,87	14.342.204,64

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	162.877,22	479.598,09	479.349,59	162.628,72	499.961,56	505.470,94
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	2.501,33	2.501,33	0,00	1.705,93	1.705,93
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.798.315,73	7.781.018,92	7.231.478,17	2.254.445,49	6.643.099,99	7.188.790,81
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	367.720,45	367.720,45	0,00	515.211,54	515.211,54
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	19.988,92	19.988,92	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	3.505,00	3.505,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46	2.417.074,21	7.663.484,02	8.214.684,22
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	165.770,00	165.770,00	165.770,00	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	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	3.200.000,00	3.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	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	280.442,80	19.383,45	75.803,91	336.863,26	0,00	108.220,05
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91	502.633,26	3.365.770,00	3.308.220,05
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	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46	2.417.074,21	7.663.484,02	8.214.684,22
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91	502.633,26	3.365.770,00	3.308.220,05
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	10.841,73	10.849,40	57,53	66.295,02	66.684,51
	TOTALE DELLE USCITE	3.241.635,75	13.684.557,89	13.356.966,77	2.919.765,00	11.095.549,04	11.589.588,78
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		3.850.583,58			4.960.590,83	
	TOTALE GENERALE	3.241.635,75	17.535.141,47	13.356.966,77	2.919.765,00	16.056.139,87	11.589.588,78

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021

[illegible]

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.408.296,21		€ 8.426.959,05
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 171.490,37		€ 1.239.567,00
Totale valore della produzione (A)		€ 8.579.786,58		€ 9.666.526,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 25.995,25		€ 86.951,99
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 7.751.777,19		€ 6.643.099,99
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		€ 188.142,37		€ 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		€ 10.703,35		€ 10.703,35
14) Oneri diversi di gestione		€ 29.241,73		€ -
Totale Costi (B)		€ 8.005.859,89		€ 6.924.753,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 573.926,69		€ 2.741.772,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.020.816,17		€ 4.074.349,47
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 75.803,91		€ 108.220,05
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ -		€ 3.687,33
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 367.720,45		€ 331.240,04
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 3.728.899,63		€ 3.847.642,15
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 4.302.826,32		€ 6.589.414,75
Imposte dell'esercizio		€ 479.598,09		€ 499.961,56
AVANZO ECONOMICO		€ 3.823.228,23		€ 6.089.453,19

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 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 8.408.296,21	€ 8.426.959,05	-€ 18.662,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 171.490,37	€ 1.239.567,00	-€ 1.068.076,63
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.579.786,58	€ 9.666.526,05	-€ 1.086.739,47
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.777.772,44	€ 6.730.051,98	€ 1.047.720,46
C. VALORE AGGIUNTO	€ 802.014,14	€ 2.936.474,07	-€ 2.134.459,93
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 802.014,14	€ 2.936.474,07	-€ 2.134.459,93
Ammortamenti	€ 188.142,37	€ 183.998,12	€ 4.144,25
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 10.703,35	€ 10.703,35	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 29.241,73	€ -	€ 29.241,73
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 573.926,69	€ 2.741.772,60	-€ 2.167.845,91
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.728.899,63	€ 3.847.642,15	-€ 118.742,52
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.302.826,32	€ 6.589.414,75	-€ 2.286.588,43
Imposte di esercizio	€ 479.598,09	€ 499.961,56	-€ 20.363,47
AVANZO ECONOMICO	€ 3.823.228,23	€ 6.089.453,19	-€ 2.266.224,96

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
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 96.231.176,56	€ 90.141.723,37
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 disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 3.823.228,23	€ 6.089.453,19
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 100.054.404,79	€ 96.231.176,56
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.525.694,96	€ 7.359.924,96	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	€ 162.877,22	€ 162.628,72
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	€ 7.525.694,96	€ 7.359.924,96	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	€ 14.336,36	€ 14.336,36
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 280.442,80	€ 336.863,26
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.916.694,95	€ 4.728.552,58
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 10.703,35	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.502.110,24	€ 5.359.436,48
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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 rimosse	€ -	€ 49,86
3) Titoli del debito pubblico	€ 92.600.000,00	€ 87.600.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 2.788.215,18	€ -
Totale	€ 92.600.000,00	€ 87.600.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 100.125.694,96	€ 94.959.924,96	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 13.870,94
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 2.238.741,61
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 8.983,07	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 1.117,48	€ 1.832,94
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 1.951,51	€ 3.174,91	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 7,67
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 0,66	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ 165.770,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 2.798.315,73	€ 2.420.273,02
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ 7.319,44	€ 11.582,32	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 61,34	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.141.347,75	€ 2.509.068,20	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 2.150.619,36	€ 2.523.887,43			
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	€ 4.777.821,55	€ 5.239.721,64			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.777.821,55	€ 5.239.721,64			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.928.440,91	€ 7.763.609,07			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.298.942,39	€ 1.285.599,53			
2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 1.752,50			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.300.694,89	€ 1.287.352,03			
Totale attivo	€ 108.354.830,76	€ 104.010.886,06	Totale passivo e netto	€ 108.354.830,76	€ 104.010.886,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		5.239.721,64	
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	11.234.247,57	(3)	
- in conto residui	1.660.819,11	(4)	
			12.895.066,68 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	10.703.981,49	(1)	
- in conto residui	2.652.985,28	(2)	
			-13.356.966,77 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.777.821,55
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	89.748.667,85	(7)	
- dell'esercizio	6.300.893,90	(8)	
			96.049.561,75
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	261.059,35	(9)	
- dell'esercizio	2.980.576,40	(10)	
			3.241.635,75
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			97.585.747,55 €

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	4.927.398,30
	al Fondo ripristino investimenti	574.711,94
	Totale parte vincolata	5.502.110,24
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	92.083.637,31
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	92.083.637,31
Totale risultato di amministrazione presunto		97.585.747,55



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 **€.3.823.228,23** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.100.054.404,79** al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.97.585.747,55**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.92.600.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.777.821,55**.

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	€ 8.408.296,21
----------------------------------	-----------------------

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

2021, dal personale Sottufficiale della Marina Militare.

(compreso personale Sottufficiale delle Capitanerie di Porto) € 8.408.296,21

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 171.490,37
--------------------------------	---------------------

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

- € 5.670,51 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;

- € 49,86 relativo alla radiazione dell' Ind. non riscossa; € 5.720,37

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive derivanti da rettifiche di costi imputati nel C.E.2020 e relativi alle manutenzioni straordinarie degli immobili, di seguito elencati, per procedere alla capitalizzazione degli stessi:

- € 65.270,00 quota manut.straordinaria immobile Terminillo;

- € 65.500,00 manut. straordinaria immobile Levico Terme;

- € 35.000,00 manut. straordinaria immobile Chianciano T. € 165.770,00

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)	€ 8.579.786,58
---	-----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 25.995,25
--------------------	--------------------

Oneri e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 3.505,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 2.490,00

Spese bancarie e postali € 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili € 0,00

Restituzione interessi su prestiti € 0,00

Restituzione contributi € 19.988,92

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 7.751.777,19
--------------------------------	-----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021. € 4.711.784,82

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 2.788.215,18

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021. € 244.679,20

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto. € 7.097,99

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****€ 188.142,37**

Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.

L'importo tiene conto anche dei nuovi valori iscritti a capitalizzazione degli immobili pari a € 165.770,00.

€ 188.142,37

d) Accantonamento svalutazione crediti**Svalutazione dei crediti****€ 0,00**

Il Fondo Svalutazione Crediti 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**

Il Fondo Rischi su Crediti 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****€ 10.703,35**

Rappresenta la quota del 5% del canone di locazione annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.

€ 10.703,35

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 29.241,73
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
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 2020	€ 29.241,73	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)	€	8.005.859,89

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€	573.926,69
---	----------	-------------------

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

Fitti da immobili		€ 214.067,00
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.	€ 214.067,00	
Totale	€ 214.067,00	

Interessi su titoli		€ 3.796.320,54
Espono l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 3.796.320,54	

Entrate per sottoprezzo		€ 616,55
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 616,55	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 9.812,08
Espono l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 9.812,08	

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 75.803,91
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00	
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 75.803,91	

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 2021. € 0,00

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	€ 367.720,45
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 367.720,45

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 3.728.899,63
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 479.598,09
-------------------------------	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 3.823.228,23
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.525.694,96
1) Fabbricati	€ 7.525.694,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 92.600.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 92.600.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 100.125.694,96

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 1.951,51
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 1.951,51	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 2.141.347,75
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.141.347,75	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 7.319,44
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 7.319,44	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 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)	€ 2.150.619,36	
---------------------	-----------------------	--

IV. Disponibilità liquide	€ 4.777.821,55	
----------------------------------	-----------------------	--

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 4.777.821,55	
--	----------------	--

Totale attivo circolante (C)	€ 6.928.440,91	
---------------------------------------	-----------------------	--

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 1.298.942,39	
------------------------	-----------------------	--

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.	€ 1.298.942,39	
--	----------------	--

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)	€ 1.300.694,89	
------------------------------------	-----------------------	--

TOTALE ATTIVO	€ 108.354.830,76	
----------------------	-------------------------	--

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 96.231.176,56
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 3.823.228,23
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 100.054.404,79

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	€ 10.703,35
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 10.703,35
Fondo ammortamento immobili	€ 4.916.694,95
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare.	€ 4.916.694,95
Fondo imposte e tasse	€ 162.877,22
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 162.877,22
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	€ 280.442,80
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 280.442,80
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)	€ 5.502.110,24

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 2.789.332,66

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 2.788.215,18
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 1.117,48

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito

€ 8.983,07

Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:

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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 8.983,07

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2021 e da pagare nel 2022.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ 0,00

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 dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.

€ 0,00

Indennità non rimosse

€ 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere 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 da rimettere 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

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.

€ 0,00

Totale debiti (E) 2.798.315,73 €

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 €

108.354.830,76

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 1.298.942,39	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 1.951,51	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 92.600.000,00	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 da famiglie (ratei Prestiti)	€ 7.319,44	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 2.141.347,75	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 giro crediti da dietimi	€ 0,66	Somme da riscuotere e non ancora riscosse
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 96.049.561,75	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 162.877,22	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 2.788.215,18	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 8.983,07	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2020 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 1.117,48	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	€ 280.442,80	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.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 3.241.635,75	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	8.408.296,21	0,00	0,00	0,00	8.408.296,21
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	214.067,00	0,00	0,00	0,00	214.067,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	2.497.378,15	1.298.942,39	1.285.599,53	0,00	3.782.977,68
<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>	7.860,57	1.951,51	3.174,91	0,00	11.035,48
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	616,55	0,00	0,00	0,00	616,55
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	75.803,91	0,00	0,00	0,00	75.803,91
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	19.383,45	0,00	0,00	0,00	19.383,45
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o 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 Amm. Centr</i>	0,00	5.000.000,00	0,00	87.600.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	4.262,88	7.319,44	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	367.720,45	2.141.347,75	367.720,45
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>	402,57	0,00	0,00	0,00	402,57
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	632,56	0,00	0,00	0,00	632,56
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	896,50	0,00	0,00	0,00	896,50
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	1.738,10	0,00	0,00	0,66	1.738,10
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	7.172,00	0,00	61,34	0,00	7.233,34
	11.234.247,57	6.300.893,90	1.660.819,11	89.748.667,85	12.895.066,68

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	316.720,87	162.877,22	162.628,72	0,00	479.349,59
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	2.490,00	0,00	0,00	0,00	2.490,00
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Suppletoria</i>	4.711.784,82	2.788.215,18	2.246.942,04	0,00	6.958.726,86
<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. 2020</i>	20.258,66	8.983,07	0,00	0,00	20.258,66
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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 supplem. anni precedenti</i>	243.561,72	1.117,48	1.832,94	0,00	245.394,66
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	7.097,99	0,00	0,00	0,00	7.097,99
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc. Fut.</i>	367.720,45	0,00	0,00	0,00	367.720,45
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-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>	19.988,92	0,00	0,00	0,00	19.988,92
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 arbitrati)</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 - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	165.770,00	0,00	165.770,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
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 ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote soft.zzo tit.</i>	0,00	19.383,45	75.803,91	261.059,35	75.803,91
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	402,57	0,00	0,00	0,00	402,57
<i>Indennità non rimosse</i>	632,56	0,00	0,00	0,00	632,56
<i>debiti per imposte</i>	896,50	0,00	7,67	0,00	904,17
<i>Crediti diversi</i>	1.738,10	0,00	0,00	0,00	1.738,10
<i>Crediti da dietimi</i>	7.172,00	0,00	0,00	0,00	7.172,00
	10.703.981,49	2.980.576,40	2.652.985,28	261.059,35	13.356.966,77

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

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 PEREQ.	E.1.00.00.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	8.650.000,00	8.408.296,21	8.408.296,21
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	5.919.443,64	4.116.003,53	4.103.884,07
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	214.067,00	214.067,00	214.067,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	5.680.376,64	3.901.936,53	3.889.817,07
E	III	<i>Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.900.000,00	3.796.320,54	3.782.977,68
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	1.780.376,64	105.615,99	106.839,39
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	40.000,00	9.812,08	11.035,48
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	40.000,00	9.812,08	11.035,48
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.740.376,64	95.803,91	95.803,91
E	V	<i>Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.740.376,64	95.803,91	95.803,91
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	200.000,00	616,55	616,55
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	140.376,64	75.803,91	75.803,91
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.400.000,00	19.383,45	19.383,45
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 824/73</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	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
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	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., 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	10.400.000,00	5.000.000,00	371.983,33
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	9.000.000,00	5.000.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	4.262,88
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	4.262,88
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	4.262,88
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	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.400.000,00	0,00	367.720,45
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	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.400.000,00	0,00	367.720,45
E	I	ENTRATE PER CONTI TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.407.500,00	10.841,73	10.903,07
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	402,57	402,57
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	632,56	632,56
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	17.500,00	896,50	896,50
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	1.738,10	1.738,10
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	140.000,00	7.172,00	7.233,34
E	I	TOTALE ENTRATE		27.376.943,64	17.535.141,47	12.895.066,68

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	10.677.739,10	8.654.332,71	8.104.543,46
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	555.000,00	479.598,09	479.349,59
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	555.000,00	479.598,09	479.349,59
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	6.600,00	2.501,33	2.501,33
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	6.600,00	2.501,33	2.501,33
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	1.500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	1.500,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. 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. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	1.500,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	5.100,00	2.501,33	2.501,33
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	5.000,00	2.490,00	2.490,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	7.935.000,00	7.781.018,92	7.231.478,17
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	7.500.000,00	7.500.000,00	6.958.726,86
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	60.000,00	29.241,73	20.258,66
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	350.000,00	244.679,20	245.394,66
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	7.097,99	7.097,99
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.985.335,00	367.720,45	367.720,45
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.985.335,00	367.720,45	367.720,45
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	1.980.335,00	367.720,45	367.720,45
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.980.335,00	367.720,45	367.720,45
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	200.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	380.335,00	367.720,45	367.720,45
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.400.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	30.000,00	19.988,92	19.988,92
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	165.804,10	3.505,00	3.505,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	157.799,10	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	157.799,10	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	157.799,10	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	V	Premio di Assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitrati)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	184.500,00	0,00	165.770,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	184.500,00	0,00	165.770,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	10.400.000,00	5.019.383,45	5.075.803,91
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	9.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.400.000,00	19.383,45	75.803,91
U	I	USCITE PER CONTO TERZE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.407.500,00	10.841,73	10.849,40
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	402,57	402,57
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	632,56	632,56
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	17.500,00	896,50	904,17
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	1.738,10	1.738,10
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	140.000,00	7.172,00	7.172,00
U	I	TOTALE USCITE		23.669.739,10	13.684.557,89	13.356.966,77



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

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

		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Codice	Denominazione	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	3.565.198,73	3.565.198,73	0,00	3.484.054,06	3.484.054,06
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	138.634,88	351.446,41	348.218,31	135.406,78	347.951,99	348.018,74
3.3.3.	Altri interessi attivi	699,32	17.884,15	17.589,91	405,08	81.038,92	89.662,19
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	19,27	19,27
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	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95	135.811,86	3.913.064,24	3.921.754,26
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	10.790.000,00	600.000,00	0,00	10.190.000,00	300.000,00	700.000,00
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	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	157.299,30	23.862,63	11.173,60	144.610,27	17.855,01	9.676,84
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.	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60	10.334.610,27	317.855,01	709.676,84
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95	135.811,86	3.913.064,24	3.921.754,26
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60	10.334.610,27	317.855,01	709.676,84
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.421,90	36,80	178.449,89	179.020,51
	TOTALE DELLE ENTRATE	11.086.633,50	4.608.777,02	3.992.602,45	10.470.458,93	4.409.369,14	4.810.451,61
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.086.633,50	4.608.777,02	3.992.602,45	10.470.458,93	4.409.369,14	4.810.451,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	17.513,21	44.413,20	43.933,18	17.033,19	51.583,49	54.335,98
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	323,96	323,96	0,00	172,96	172,96
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	11.665.667,66	3.370.670,12	2.101.702,79	10.666.094,63	3.000.000,00	4.373.319,47
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	36.433,60	36.433,60	0,00	27.719,74	27.719,74
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53	10.683.127,82	3.079.476,19	4.455.548,15
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	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	600.000,00	600.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
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	115.223,53	0,00	16.059,69	131.283,22	0,00	36.882,02
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	115.223,53	600.000,00	616.059,69	131.283,22	300.000,00	336.882,02
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	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53	10.683.127,82	3.079.476,19	4.455.548,15
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	115.223,53	600.000,00	616.059,69	131.283,22	300.000,00	336.882,02
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.385,10	50.389,70	4,60	178.449,89	208.629,24
	TOTALE DELLE USCITE	11.798.404,40	4.102.225,98	2.848.842,92	10.814.415,64	3.557.926,08	5.001.059,41
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		506.551,04			851.443,06	
	TOTALE GENERALE	11.798.404,40	4.608.777,02	2.848.842,92	10.814.415,64	4.409.369,14	5.001.059,41

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
4	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
5	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80																				

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.565.198,73		€ 3.484.054,06
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 269.394,30		€ 19,27
Totale valore della produzione (A)		€ 3.834.593,03		€ 3.484.073,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 323,96		€ 172,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 3.168.992,44		€ 3.000.000,00
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		€ -		€ -
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		€ 201.677,68		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.370.994,08		€ 3.000.172,96
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 463.598,95		€ 483.900,37
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 353.270,87		€ 392.108,89
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 16.059,69		€ 36.882,02
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.397,37		€ 187,89
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 11.173,60		€ 9.676,84
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 356.759,59		€ 419.126,18
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 820.358,54		€ 903.026,55
Imposte dell'esercizio		€ 44.413,20		€ 51.583,49
AVANZO ECONOMICO		€ 775.945,34		€ 851.443,06

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 2021	Anno 2020	+ O -
....			
A. RICAVI	€ 3.565.198,73	€ 3.484.054,06	€ 81.144,67
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 269.394,30	€ 19,27	€ 269.375,03
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.834.593,03	€ 3.484.073,33	€ 350.519,70
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.169.316,40	€ 3.000.172,96	€ 169.143,44
C. VALORE AGGIUNTO	€ 665.276,63	€ 483.900,37	€ 181.376,26
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 665.276,63	€ 483.900,37	€ 181.376,26
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 201.677,68	€ -	€ 201.677,68
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 463.598,95	€ 483.900,37	-€ 20.301,42
Proventi ed oneri finanziari	€ 356.759,59	€ 419.126,18	-€ 62.366,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 820.358,54	€ 903.026,55	-€ 82.668,01
Imposte di esercizio	€ 44.413,20	€ 51.583,49	-€ 7.170,29
AVANZO ECONOMICO	€ 775.945,34	€ 851.443,06	-€ 75.497,72

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 527.671,74	€ 323.771,32
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 775.945,34	€ 851.443,06
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 1.303.617,08	€ 527.671,74
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			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	€ 17.513,21	€ 17.033,19
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 35.327,26	€ 35.327,26
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 115.223,53	€ 131.283,22
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 immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 168.064,00	€ 183.643,67
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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 rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021	€ 3.000.000,00	€ -
Totale	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ 462.189,67
Totale immobilizzazioni (B)	€ 10.790.000,00	€ 10.190.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 57.015,08	€ 1.697.558,77
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 2.971.773,58	€ 2.971.773,58
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 2.670.090,16	€ 2.718.354,94
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 2.786.788,84	€ 2.786.788,84
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 180.000,00	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ 29.428,83
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 699,32	€ 405,08	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 4,60
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 11.665.667,66	€ 10.666.099,23
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 36,80	2) Risconti passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 157.299,30	€ 144.810,27	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale	€ 157.998,62	€ 145.052,15			
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 2.050.715,24	€ 906.955,71			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.050.715,24	€ 906.955,71			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.208.713,86	€ 1.052.007,86			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 138.634,88	€ 135.406,78			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 138.634,88	€ 135.406,78			
Totale attivo	€ 13.137.348,74	€ 11.377.414,64	Totale passivo e netto	€ 13.137.348,74	€ 11.377.414,64

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		906.955,71
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	3.845.580,19 (3)	
- in conto residui	147.022,26 (4)	
	<u>3.992.602,45</u>	(5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	904.712,77 (1)	
- in conto residui	1.944.130,15 (2)	
	<u>-2.848.842,92</u>	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		2.050.715,24
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	10.323.436,67 (7)	
- dell'esercizio	763.196,83 (8)	
	<u>11.086.633,50</u>	
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	8.600.891,19 (9)	
- dell'esercizio	3.197.513,21 (10)	
	<u>11.798.404,40</u>	
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		1.338.944,34 €

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	168.064,00
Totale parte vincolata	168.064,00

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	1.170.880,34
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	1.170.880,34

Totale risultato di amministrazione presunto

1.338.944,34



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 €.**775.945,34** con conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €.**1.303.617,08** al 31.12.2021.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€10.790.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€2.050.715,24**.

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	€ 3.565.198,73
----------------------------------	-----------------------

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 2021, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare.

€ 3.565.198,73

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 269.394,30
--------------------------------	---------------------

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

- € 581,71 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2016;

- € 268.812,59 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;

€ 269.394,30

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

€ 0,00

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)	€ 3.834.593,03
---	-----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 323,96
--------------------	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 312,63

Spese bancarie e postali

€ 11,33

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	€ 3.168.992,44
--------------------------------	-----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.

€ 0,00

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

€ 3.000.000,00

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.

€ 168.992,44

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	€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.	€ 0,00

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti	€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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
Il Fondo Rischi su Crediti 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 canone di locazione annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 201.677,68
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 180.000,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 21.677,68
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B) € 3.370.994,08

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 463.598,95
---	---------------------

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	€ 351.446,41
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 351.446,41

Entrate per sottoprezzo	€ 0,00
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 0,00

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 1.824,46
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 1.824,46

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 16.059,69
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 16.059,69

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	€ 1.397,37
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 1.397,37

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	€ 11.173,60
----------------------	--------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 11.173,60
---	-------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 356.759,59
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 44.413,20
-------------------------------	--------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 775.945,34
-------------------------	---------------------

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		€ 10.790.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 10.790.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 10.790.000,00

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 699,32
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 699,32	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 157.299,30
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 157.299,30	
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:	€ 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)	€ 157.998,62
---------------------	---------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 2.050.715,24
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 2.050.715,24
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 2.208.713,86
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 138.634,88
------------------------	---------------------

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.

€ 138.634,88

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)	€ 138.634,88
--------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 13.137.348,74
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

€ 527.671,74

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 775.945,34

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 1.303.617,08

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 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.

€ 0,00

Fondo ammortamento immobili

€ 0,00

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.

€ 0,00

Fondo imposte e tasse

€ 17.513,21

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

€ 17.513,21

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

€ 115.223,53

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.

€ 115.223,53

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)

€ 168.064,00

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € 11.485.667,66

Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 57.015,08
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 2.971.773,58
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 2.670.090,16
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 2.786.788,84
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 3.000.000,00
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito € 180.000,00

Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:

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	€ 180.000,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 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 2021 e da pagare nel 2022. € 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 € 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 dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo. € 0,00

Indennità non rimosse € 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere 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, da rimettere 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

Debiti per manutenzione immobili € 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà. € 0,00

Totale debiti (E) 11.665.667,66 €

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

€

13.137.348,74

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 138.634,88	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 699,32	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 10.790.000,00	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	€ 157.299,30	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.

Totale residui attivi al 31.12.2021	€ 11.086.633,50
-------------------------------------	-----------------

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 17.513,21	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 11.485.667,66	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Indennità supplementare 2018	€ 180.000,00	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 115.223,53	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.
Totale residui passivi al 31.12.2021		€ 11.798.404,40	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

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 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	3.565.198,73	0,00	0,00	0,00	3.565.198,73
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	212.811,53	138.634,88	135.406,78	0,00	348.218,31
<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>	1.125,14	699,32	405,08	0,00	1.530,22
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	16.059,69	0,00	0,00	0,00	16.059,69
<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 impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o 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 Amm. Centr</i>	0,00	600.000,00	0,00	10.190.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	23.862,63	11.173,60	133.436,67	11.173,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	46.761,16	0,00	0,00	0,00	46.761,16
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	402,66	0,00	0,00	0,00	402,66
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	36,80	0,00	3.258,08
	3.845.580,19	763.196,83	147.022,26	10.323.436,67	3.992.602,45

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 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	26.899,99	17.513,21	17.033,19	0,00	43.933,18
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	312,63	0,00	0,00	0,00	312,63
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	0,00	3.000.000,00	1.881.603,84	8.485.667,66	1.881.603,84
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	21.677,68	0,00	0,00	0,00	21.677,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	168.992,44	0,00	29.428,83	0,00	198.421,27
<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>	1.397,37	0,00	0,00	0,00	1.397,37
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	11.173,60	0,00	0,00	0,00	11.173,60
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	23.862,63	0,00	0,00	0,00	23.862,63
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	16.059,69	115.223,53	16.059,69
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non rimosse</i>	46.761,16	0,00	0,00	0,00	46.761,16
<i>debiti per imposte</i>	402,66	0,00	4,60	0,00	407,26
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	3.221,28	0,00	0,00	0,00	3.221,28
	904.712,77	3.197.513,21	1.944.130,15	8.600.891,19	2.848.842,92

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

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 DINAT. TRIBUT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	3.500.000,00	3.565.198,73	3.565.198,73
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	849.893,91	369.330,56	369.808,22
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	824.893,91	369.330,56	365.808,22
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	380.000,00	351.446,41	348.218,31
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	380.000,00	351.446,41	348.218,31
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	380.000,00	351.446,41	348.218,31
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	444.893,91	17.884,15	17.589,91
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	1.824,46	1.530,22
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	1.824,46	1.530,22
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	414.893,91	16.059,69	16.059,69
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministrazioni Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	414.893,91	16.059,69	16.059,69
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	50.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	44.893,91	16.059,69	16.059,69
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	320.000,00	0,00	0,00
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 824/73</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	25.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	25.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	0,00	0,00
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	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,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	1.920.000,00	623.862,63	11.173,60
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	1.600.000,00	600.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	320.000,00	23.862,63	11.173,60
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	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	320.000,00	23.862,63	11.173,60
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DEGIRO	E.9.00.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.286.000,00	50.385,10	50.421,90
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	46.761,16	46.761,16
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	4.000,00	402,66	402,66
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	32.000,00	3.221,28	3.258,08
E	I	TOTALE ENTRATE		8.555.893,91	4.608.777,02	3.992.602,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	4.036.421,29	3.451.840,88	2.182.393,53
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	85.000,00	44.413,20	43.933,18
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	85.000,00	44.413,20	43.933,18
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	1.250,00	323,96	323,96
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	1.250,00	323,96	323,96
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. partic. 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. partic. 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	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	1.250,00	323,96	323,96
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	1.150,00	312,63	312,63
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	3.456.677,68	3.370.670,12	2.101.702,79
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	3.000.000,00	3.000.000,00	1.881.603,84
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	21.677,68	21.677,68	21.677,68
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	180.000,00	180.000,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	230.000,00	168.992,44	198.421,27
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	409.342,06	36.433,60	36.433,60
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	409.342,06	36.433,60	36.433,60
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	404.342,06	36.433,60	36.433,60
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	404.342,06	36.433,60	36.433,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	50.000,00	1.397,37	1.397,37
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	34.342,06	11.173,60	11.173,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	320.000,00	23.862,63	23.862,63
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	20.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.	U.1.09.99.04.000	20.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	20.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	64.151,55	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	59.651,55	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	59.651,55	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	59.651,55	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	1.920.000,00	600.000,00	616.059,69
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	U.3.01.04.00.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	1.600.000,00	600.000,00	600.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	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	320.000,00	0,00	16.059,69
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche	U.3.04.01.00.000	320.000,00	0,00	16.059,69
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali	U.3.04.01.01.000	320.000,00	0,00	16.059,69
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	320.000,00	0,00	16.059,69
U	I	USCITE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.286.000,00	50.385,10	50.389,70
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non riscosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	46.761,18	46.761,16
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	4.000,00	402,66	407,26
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	32.000,00	3.221,28	3.221,28
U	I	TOTALE USCITE		8.242.421,29	4.102.225,98	2.848.842,92



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2021 – 31.12.2021

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. accertamento residui attivi al 31.12.2021;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2021;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2021;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2021;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	12.505.005,93	12.505.005,93	0,00	12.511.924,02	12.511.924,02
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	1.108.339,81	3.117.430,73	3.101.096,96	1.092.006,04	3.031.461,08	3.020.055,87
3.3.3.	Altri interessi attivi	1.523,87	38.968,24	40.385,38	2.941,01	40.122,92	65.578,76
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	1.492,69	1.492,69	0,00	157,35	157,35
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	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96	1.094.947,05	15.583.665,37	15.597.716,00
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	82.200.000,00	2.850.000,00	0,00	79.350.000,00	4.350.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	187,50
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.198.513,73	75.577,09	299.003,60	3.421.940,24	251.741,47	260.006,13
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.	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60	82.771.960,24	4.601.741,47	260.193,63
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96	1.094.947,05	15.583.665,37	15.597.716,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60	82.771.960,24	4.601.741,47	260.193,63
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	13.503,50	13.804,05	300,55	61.879,98	67.023,56
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.508.397,41	18.601.978,18	15.960.788,61	83.867.207,84	20.247.286,82	15.924.933,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.508.397,41	18.601.978,18	15.960.788,61	83.867.207,84	20.247.286,82	15.924.933,19

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		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	138.940,71	391.487,22	389.813,95	137.267,44	382.024,86	387.719,83
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	1.474,43	1.474,43	0,00	2.316,77	2.316,77
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.015.097,80	11.836.557,87	12.302.806,26	3.488.996,79	8.608.473,44	8.717.896,32
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	378.993,60	378.993,60	0,00	515.656,48	515.656,48
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	5.957,05	5.957,05	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29	3.626.264,23	9.508.471,55	9.623.589,40
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	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	2.850.000,00	2.850.000,00	0,00	4.350.000,00	4.350.000,00
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	64.142,68	3.682,79	28.243,86	88.703,75	0,00	28.260,67
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86	88.703,75	4.350.000,00	4.378.260,67
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	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29	3.626.264,23	9.508.471,55	9.623.589,40
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86	88.703,75	4.350.000,00	4.378.260,67
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350,00	13.503,50	14.630,60	1.477,10	61.879,98	61.732,81
	TOTALE DELLE USCITE	2.218.531,19	15.481.656,46	15.971.919,75	3.716.445,08	13.920.351,53	14.063.582,88
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		3.120.321,72			6.326.935,29	
	TOTALE GENERALE	2.218.531,19	18.601.978,18	15.971.919,75	3.716.445,08	20.247.286,82	14.063.582,88

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2021
(SPSEI)[illegible]

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	12.505.005,93	€	12.447.170,05
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.009.143,29	€	1.039.594,35
Totale valore della produzione (A)	€	13.514.149,22	€	13.486.764,40
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	7.431,48	€	11,32
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	11.836.557,87	€	13.620.428,39
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	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	11.843.989,35	€	13.620.439,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	1.670.159,87	-€	133.675,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.124.472,32	€	3.020.018,12
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	28.243,86	€	28.112,13
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	4.412,91	€	453,19
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	299.003,60	€	256.273,31
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	2.849.299,67	€	2.791.403,75
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	4.519.459,54	€	2.657.728,44
Imposte dell'esercizio	€	391.487,22	€	383.327,59
AVANZO ECONOMICO	€	4.127.972,32	€	2.274.400,85

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2021	Anno 2020	+ O -
			
A. RICAVI	€ 12.505.005,93	€ 12.447.170,05	€ 57.835,88
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.009.143,29	€ 1.039.594,35	-€ 30.451,06
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 13.514.149,22	€ 13.486.764,40	€ 27.384,82
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.843.989,35	€ 13.620.439,71	-€ 1.776.450,36
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.670.159,87	-€ 133.675,31	€ 1.803.835,18
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.849.299,67	€ 2.791.403,75	€ 57.895,92
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.519.459,54	€ 2.657.728,44	€ 1.861.731,10
Imposte di esercizio	€ 391.487,22	€ 383.327,59	€ 8.159,63
AVANZO ECONOMICO	€ 4.127.972,32	€ 2.274.400,85	€ 1.853.571,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 84.808.863,09	€ 77.106.484,74
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripiano disavanzi VI. Riserve statutarie VII. Altre riserve distintamente indicate VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	€ 4.127.972,32	€ 7.702.378,35
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i> 1) Costi d'impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Avviamento 6) Immobilizzazioni in corso e acconti 8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 9) Altre Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 88.936.835,41	€ 84.808.863,09
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i> 1) Terreni e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automezzi e motomezzi 5) Immobilizzazioni in corso e acconti 6) Diritti reali di godimento 7) Altri beni Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Titoli del debito pubblico 4) Crediti finanziari diversi Totale	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi indistinti per la gestione 3) per contributi in natura Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 82.200.000,00	€ 79.350.000,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti) 4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità) 5) fondo svalutazione crediti 6) Ratei per sottoprezzi da titoli 7) per ammortamenti 8) Fondo rischi su crediti 9) manutenzione immobili 10) interessi su prestiti Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 138.940,71	€ 137.267,44
I. <i>Rimanenze</i> 1) materie prime, sussidiarie e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti Totale	€ -	€ -	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Crediti per contributi 2) Crediti per interessi su titoli 3) Crediti per interessi su dep. e c/c 4) Crediti per indennità non dovute 5) Crediti per indennità non dovute c/comp. 6) Crediti diversi 7) Crediti diversi in c/comp. 8) Crediti per fitti 9) Crediti per prestiti 10) Crediti da dietimi su titoli di Stato 11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp 12) Crediti per sovrapprezzo titoli Totale	€ -	€ -	E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Debiti diversi 2) Debiti diversi in c/comp 3) Indennità non rimosse 4) Indennità non rimosse in c/comp 5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2021 6) Debiti per Indennità Supplementare 2016 7) Debiti per Indennità Supplementare 2017 8) Debiti per Indennità Supplementare 2018 9) Debiti per Indennità Supplementare 2019 10) Debiti per Indennità Supplementare 2020 11) Debiti Indennità riaccertati anno 2016 12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017 13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018 14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019 15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020 16) Debiti per riquidaz. e Indennità anni precedenti 17) Debiti per Assegno Speciale 18) Debiti per premi assicurativi 19) Debiti d'imposta su titoli 20) Debiti per onorari e compensi 21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp. 22) Debiti per manutenzione immob. Totale Debiti (E)	€ 350,00	€ 350,00
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> 1) Partecipazioni in imprese controllate 2) Partecipazioni in imprese collegate 3) Altre partecipazioni 4) Altri titoli Totale	€ -	€ -	Totale Debiti e risconti (D)	€ 2.015.447,80	€ 3.490.473,89
IV. <i>Disponibilità liquide</i> 1) depositi bancari 2) depositi postali 3) denaro e valori in cassa Totale	€ 4.810.653,42	€ 4.821.784,56	F) RATEI E RISCONTI		
Totale attivo circolante (C)	€ 8.010.711,02	€ 8.246.986,36	1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi 2) Risconti attivi Totale ratei e risconti (D)	€ 1.108.339,81	€ 1.092.006,04			
Totale attivo	€ 91.319.050,83	€ 88.688.992,40	Totale passivo e netto	€ 91.319.050,83	€ 88.688.992,40

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		4.821.784,56
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	14.566.537,41 (3)	
- in conto residui	1.394.251,20 (4)	
		15.960.788,61 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	13.324.572,70 (1)	
- in conto residui	2.647.347,05 (2)	
		-15.971.919,75 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		4.810.653,42
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	82.472.956,64 (7)	
- dell'esercizio	4.035.440,77 (8)	
		86.508.397,41
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	61.447,43 (9)	
- dell'esercizio	2.157.083,76 (10)	
		2.218.531,19
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		89.100.519,64 €

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	366.767,62
	Totale parte vincolata	366.767,62
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	88.733.752,02
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	88.733.752,02
Totale risultato di amministrazione presunto		89.100.519,64



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2021 - 31.12.2021

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 2021.

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 2021 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 €4.127.972,32 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €88.936.835,41 al 31.12.2021.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.89.100.519,64**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2021 ammontano a **€.82.200.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.810.653,42**.

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

€ 12.505.005,93

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 2021, dal personale Sottufficiale dell'Aeronautica Militare.

€ 12.505.005,93

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 1.009.143,29

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

- € 13,34 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2019;

- € 1.007.637,26 relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2020;

€ 1.007.650,60

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

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 1.492,69

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 13.514.149,22

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 7.431,48

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 1.463,10

Spese bancarie e postali

€ 11,33

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 5.957,05

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare

€ 11.836.557,87

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2021.

€ 9.803.574,03

Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

€ 1.996.425,97

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2021.

€ 36.557,87

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		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio.		
	€ 0,00	
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Il Fondo Svalutazione Crediti 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
Il Fondo Rischi su Crediti 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 canone di locazione 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 2019	€ 0,00	
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 2020	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 11.843.989,35

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€ 1.670.159,87
---	-----------------------

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 € 3.117.430,73

Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2021 e da riscuotere nell'esercizio 2022.	€ 3.117.430,73
---	----------------

Entrate per sottoprezzo € 117,21

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 117,21
--	----------

Interessi attivi su depositi in conto corrente € 6.924,38

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sul c/c bancario:	€ 6.924,38
--	------------

Interessi su prestiti concessi € 0,00

Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso.	€ 0,00
--	--------

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti € 28.243,86

Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 28.243,86

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 € 4.412,91

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 4.412,91
--	------------

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		€ 82.200.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2021.	€ 82.200.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 82.200.000,00

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 2021 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2021 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2022.	€ 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 congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 1.523,87
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2022.	€ 1.523,87	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 3.198.513,73
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 3.198.513,73	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 20,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 20,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 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)	€ 3.200.057,60
--------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 4.810.653,42
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 4.810.653,42
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 8.010.711,02
--------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 1.108.339,81
------------------------	-----------------------

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.	€ 1.108.339,81
--	----------------

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)	€ 1.108.339,81
-----------------------------	-----------------------

TOTALE ATTIVO	€ 91.319.050,83
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 84.808.863,09
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.127.972,32
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 88.936.835,41

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 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili di proprietà mediante accantonamento del 5% del canone di locazione annuo lordo.	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri e dei Fondi Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare.	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 138.940,71
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 138.940,71
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	€ 64.142,68
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 64.142,68
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)	€ 366.767,62

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 2.015.097,80
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
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	€ 248,87
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 388,67
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 1.996.425,97
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 18.034,29
 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 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
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 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 2021 e da pagare nel 2022.	€ 0,00
 Debiti d'imposta su titoli c/comp.	 € 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 0,00
 Debiti diversi	 € 350,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 350,00
 Debiti diversi in c/comp.	 € 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo..	€ 0,00
 Indennità non rimosse	 € 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, degli esercizi precedenti, da rimettere 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, da rimettere 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
 Debiti per manutenzione immobili	 € 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00

Totale debiti (E) **2.015.447,80 €**

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

€

91.319.050,83

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2021 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 Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 1.108.339,81	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2022.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 1.523,87	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2021, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2022.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 82.200.000,00	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 da famiglie (rate Prestiti)	€ 20,00	rate prestiti ancora da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 3.198.513,73	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.
Totale residui attivi al 31.12.2021		€ 86.508.397,41	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2021 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 138.940,71	Imposte, relative all'anno 2021, da pagare entro il 1° semestre 2022.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 1.997.063,51	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2021, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 18.034,29	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	€ 64.142,68	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 2022 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.

Totale residui passivi al 31.12.2021	€ 2.218.531,19
--------------------------------------	----------------

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2021, nelle scritture contabili del Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 16.03.2021

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Alfonso IMBASTARO



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2021
	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2021	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	12.505.005,93	0,00	0,00	0,00	12.505.005,93
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. 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. Ammin. Cent</i>	2.009.090,92	1.108.339,81	1.092.006,04	0,00	3.101.096,96
<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>	5.400,51	1.523,87	2.941,01	0,00	8.341,52
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	117,21	0,00	0,00	0,00	117,21
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	28.243,86	0,00	0,00	0,00	28.243,86
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	3.682,79	0,00	0,00	0,00	3.682,79
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	1.492,69	0,00	0,00	0,00	1.492,69
<i>Entr. rimb. recup. 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 emes da Amm. Centr</i>	0,00	2.850.000,00	0,00	79.350.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	75.577,09	299.003,60	3.122.936,64	299.003,60
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	494,67	0,00	0,00	0,00	494,67
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	1.445,43	0,00	0,00	0,00	1.445,43
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	11.563,40	0,00	300,55	0,00	11.863,95
	14.566.537,41	4.035.440,77	1.394.251,20	82.472.956,64	15.960.788,61

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2021
	PAGAMENTI 2021	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2021	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.</i>	252.546,51	138.940,71	137.267,44	0,00	389.813,95
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</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>	1.463,10	0,00	0,00	0,00	1.463,10
<i>Spese postali e bancarie</i>	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	9.803.574,03	1.996.425,97	2.479.489,61	637,54	12.283.063,64
<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. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</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>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	18.523,58	18.034,29	1.219,04	0,00	19.742,62
<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>	4.412,91	0,00	0,00	0,00	4.412,91
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	299.003,60	0,00	0,00	0,00	299.003,60
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	75.577,09	0,00	0,00	0,00	75.577,09
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>	5.957,05	0,00	0,00	0,00	5.957,05
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 - (Manutenz, 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>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	3.682,79	28.243,86	60.459,89	28.243,86
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
<i>Indennità non rimosse</i>	494,67	0,00	1.089,53	0,00	1.584,20
<i>debiti per imposte</i>	1.445,43	0,00	37,57	0,00	1.483,00
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	11.563,40	0,00	0,00	0,00	11.563,40
	13.324.572,70	2.157.083,76	2.647.347,05	61.447,43	15.971.919,75

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

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 PEREQ.	E.1.00.00.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	12.750.000,00	12.505.005,93	12.505.005,93
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	4.583.243,86	3.157.891,66	3.142.975,03
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	4.558.243,86	3.156.398,97	3.141.482,34
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.250.000,00	3.117.430,73	3.101.096,96
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	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	1.308.243,86	38.968,24	40.385,38
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	30.000,00	6.924,38	8.341,52
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	30.000,00	6.924,38	8.341,52
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.278.243,86	32.043,86	32.043,86
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.278.243,86	32.043,86	32.043,86
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	100.000,00	117,21	117,21
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	78.243,86	28.243,86	28.243,86
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.100.000,00	3.682,79	3.682,79
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 824/73</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	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	25.000,00	1.492,69	1.492,69
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	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	25.000,00	1.492,69	1.492,69
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comun.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	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	7.100.000,00	2.925.577,09	299.003,60
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	6.000.000,00	2.850.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
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	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.100.000,00	75.577,09	299.003,60
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.373.750,00	13.503,50	13.804,05
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	494,67	494,67
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	13.750,00	1.445,43	1.445,43
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	110.000,00	11.563,40	11.863,95
E	I	TOTALE ENTRATE		26.806.993,86	18.601.978,18	15.960.788,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	14.309.340,01	12.614.470,17	13.079.045,23
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	480.000,00	391.487,22	389.813,95
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	480.000,00	391.487,22	389.813,95
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
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. partic. 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. partic. 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	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	4.000,00	1.474,43	1.474,43
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	3.900,00	1.463,10	1.463,10
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	12.075.000,00	11.836.557,87	12.302.806,26
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	11.800.000,00	11.800.000,00	12.283.063,64
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	250.000,00	36.557,87	19.742,62
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	U.1.04.02.02.999	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.514.371,93	378.993,60	378.993,60
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.514.371,93	378.993,60	378.993,60
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	1.509.371,93	378.993,60	378.993,60
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.509.371,93	378.993,60	378.993,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	100.000,00	4.412,91	4.412,91
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	309.371,93	299.003,60	299.003,60
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.100.000,00	75.577,09	75.577,09
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	VI	<i>Restituzione interessi su 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	20.000,00	5.957,05	5.957,05
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	215.968,08	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	211.468,08	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	211.468,08	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	211.468,08	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	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	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	7.100.000,00	2.853.682,79	2.878.243,86
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	6.000.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
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	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	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	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.100.000,00	3.682,79	28.243,86
U	I	USCITE PER CONTO TERZA E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.373.750,00	13.503,50	14.630,60
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	494,87	1.584,20
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	13.750,00	1.445,43	1.483,00
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	110.000,00	11.563,40	11.563,40
U	I	TOTALE USCITE		23.783.090,01	15.481.656,46	15.971.919,75